



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**

2601-ICE.52.93.2020.7

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.08.03.06-26-0005/19
pn. *NAUKOWE PRZEDSZKOLE*

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

Kielce, 07 kwietnia 2021 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 14 stycznia 2021 r. do 26 marca 2021 r. w:

ul. [REDAKTOWANE]

NIP: [REDAKTOWANE]

w zakresie:

projektu nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność: RPSW.08.03.06-26-0005/19-005.

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 IZ</i>
Anna Sońta	ekspert skarbowy	14.01, 18.01-20.01, 22.01, 26-28.01, 09.03, 16.03.2021	-
Ewa Olszewska	ekspert skarbowy	09.03.2021	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o konkursie zamkniętym nr RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 w ramach Osi Priorytetowej 8 – „Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo” Działania 8.3 „Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego” Poddziałania 8.3.6 „Wzrost jakości edukacji ogólnej - ZIT (projekty konkursowe) Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zamieszczone

w dniu 27.03.2019 r. przez Instytucję Zarządzającą: Województwo Świętokrzyskie reprezentowane przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na stronie internetowej <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl>.

- 2) Regulamin konkursu nr RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 zamieszczony na stronie internetowej <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl> wraz z załącznikami.
- 3) Dziennik korespondencyjny za okres 14-17 maja 2019 r. rejestrujący wpływ wniosków składanych na konkursy.
- 4) Lista projektów poddanych weryfikacji warunków formalnych w ramach konkursu RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 (przedmiotowy projekt - poz. 5).
- 5) Lista projektów, które przeszły pozytywnie weryfikację warunków formalnych w ramach konkursu RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 (przedmiotowy projekt - poz. 5).
- 6) Lista projektów zakwalifikowanych do II etapu oceny merytorycznej w ramach konkursu RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 (przedmiotowy projekt - poz. 1).
- 7) Lista projektów zakwalifikowanych do III etapu oceny merytorycznej w ramach konkursu RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 (przedmiotowy projekt - poz. 1).
- 8) Lista projektów wybranych do dofinansowania w ramach w ramach konkursu RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 (przedmiotowy projekt - poz. 1).
- 9) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu złożony w dniu 17.05.2019 r. w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego – Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 (dalej: IZ) przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] (dalej: Beneficjent), nazwa projektu: „NAUKOWE PRZEDSZKOLE”.
- 10) Karta weryfikacji warunków formalnych sporządzona w dniu 22.05.2019 r. przez Beatę Kosełą (deklaracja w treści karty).
- 11) Karty oceny merytorycznej część A: z dnia 14.06.2019 r. sporządzona przez Annę Komorowską-Olejniczak oraz z dnia 12.06.2019 r. sporządzona przez Małgorzatę Kowalczyk.
- 12) Deklaracje poufności złożone w dniu 11.06.2019 r. oraz oświadczenia o bezstronności złożone w dniu 11.06.2019 r. złożone przez osoby dokonujące oceny części A karty oceny merytorycznej (pracownicy Urzędu Miasta Kielce jako IP ZIT KOF - Biuro Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Kielcach).
- 13) Karty oceny merytorycznej część B: z dnia 04.07.2019 r. sporządzona przez Annę Grzyb oraz z dnia 08.07.2019 r. sporządzona przez Martę Stasiak.
- 14) Deklaracje poufności z dnia 05.06.2019 r. oraz oświadczenia o bezstronności z dnia 05.06.2019 r. i 04.07.2019 r. dotyczące osób dokonujących oceny części B karty oceny merytorycznej (pracownicy IZ).
- 15) Stanowisko negocjacyjne z dnia 08.07.2019 r.
- 16) Pismo IZ znak: EFS-II.432.14.0005.2019 z dnia 15.07.2019 r. (57243/19) informujące Beneficjenta, że złożony przez niego wniosek jest poprawny pod względem merytorycznym oraz otrzymał za część A 15 pkt, natomiast za część B - 115 pkt; proponowana kwota dofinansowania to 445.881,25 zł.

- 17) Pismo Beneficjenta z dnia 22.07.2019 r. do IZ nie wyrażające zgody na propozycję Komisji Oceny Projektów i wnoszące o ustalenie terminu negocjacji.
- 18) Pismo IZ znak: EFS-II.432.14.0005.2019 z dnia 22.07.2019 r. ustalające termin negocjacji na dzień 25.07.2019 r.
- 19) Protokół z negocjacji przeprowadzonych w dniu 25.07.2019 r.
- 20) Wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 31.07.2019 r. (aktualizacja).
- 21) Protokół spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji z dnia 07.08.2019 r.
- 22) Protokół zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub przewodniczącego KOP.
- 23) Pismo IZ znak: EFS-I.433.1.31.2019 z dnia 18.09.2019 r. informujące Beneficjenta, że wniosek został przyjęty do dofinansowania w kwocie 510.150,00 zł.
- 24) Pismo IZ znak: EFS.I-433.3.13.2019 z dnia 19.09.2019 r. skierowane do Ministerstwa Finansów z wnioskiem o udzielenie informacji, czy wnioskodawcy wymienieni w załączniku do ww. pisma figurują w rejestrze podmiotów wykluczonych (Beneficjent - poz. 2). Pismo zostało wysłane w systemie elektronicznym ESOD, który funkcjonował w IZ do grudnia 2019 r.
- 25) Pismo Ministerstwa Finansów znak: IP2.964.1609.2019.ZIM z dnia 25.09.2019 r. informujące, że wymienione w załączniku do pisma IZ podmioty nie figurują w prowadzonym przez Ministra Finansów rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania wsparcia UE.
- 26) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” zawarta w dniu 23.10.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 a Beneficjentem - [REDAKTOWANE]
ul. [REDAKTOWANE] wraz z załącznikami:
 - Harmonogram płatności z dnia 25.09.2019 r.,
 - Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 25.09.2019 r.,
 - Kwartalny harmonogram przeprowadzonych w ramach projektu form wsparcia - wzór,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2019 r. o niezaleganiu z opłacaniem składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2019 r. o niezaleganiu z uiszczaniem podatków wobec Skarbu Państwa,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2019 r. o niepodleganiu karze zakazu dostępu do środków,
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 25.09.2019 r. dotyczące przechowywania i przetwarzania danych osobowych - wzór,
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych na poziomie Beneficjenta i podmiotów przez niego umocowanych - wzór,
 - Wnioski o nadania dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014,

- Wzór zakresu danych osobowych powierzonych do przetwarzania,
 - Sprawozdanie potwierdzające zachowanie trwałości projektu lub rezultatów - wzór,
 - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2019 r. o niekorzystaniu z pomocy pochodzącej z innych wspólnotowych instrumentów finansowych w odniesieniu do tych samych wydatków kwalifikowalnych związanych z danym projektem,
- 27) Pismo Beneficjenta z dnia 19.11.2019 r. skierowane do IZ z prośbą o możliwość rozszerzenia miejsca prowadzenia projektu o nową lokalizację, tj. Piekoszów ul. Kochanowskiego 18 (dotychczasowa lokalizacja: Piekoszów ul. Czarnowska 2) oraz przekazujące Zaświadczenie Wójta Gminy Piekoszów Nr 1/19, znak: EOP.4430.1.2019, z dnia 29.08.2019 r. o zmianie we wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych dot. placówki: Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne „Mini College” w Piekoszowie (data rozpoczęcia działalności: 01.06.2013 r., zmiana we wpisie: 29.08.2019 r.).
- 28) Pismo IZ, znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 27.11.2019 r., informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmianę zaproponowaną w piśmie z dnia 19.11.2019 r.
- 29) Pismo Beneficjenta do IZ z dnia 21.01.2020 r. z prośbą o przedłużenie terminu realizacji projektu o 6 miesięcy tj. do 31.01.2021 r., z powodu przedłużającego się terminu podpisania umowy, co spowodowało konieczność przeprowadzenia ponownej rekrutacji.
- 30) Pismo IZ znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 24.01.2020 informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu realizacji projektu i konieczności złożenia uaktualnionego wniosku o dofinansowanie oraz harmonogramu płatności.
- 31) Wniosek o dofinansowanie zaktualizowany w dniu 05.02.2020 r.
- 32) Pismo IZ znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 10.02.2020 r. informujące Beneficjenta o uchybieniach w złożonym wniosku o dofinansowanie.
- 33) Wniosek o dofinansowanie zaktualizowany w dniu 13.02.2020 r.
- 34) Aneks nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-01 do umowy o dofinansowanie podpisany w dniu 28.02.2020 r., dotyczący zmian wprowadzonych wnioskiem o dofinansowanie z dnia 13.02.2020 r.
- 35) Pismo IZ z dnia 14.05.2020 r. skierowane do Beneficjentów projektów współfinansowanych z EFS w ramach RPO WŚ 2014-2020 w sprawie terminów realizacji projektów wynikających z ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku (Dz. U. 2020 poz. 694).
- 36) Pismo Beneficjenta z dnia 28.05.2020 r. do IZ z prośbą o przesunięcie powstałych w projekcie oszczędności na inne zadania wraz ze szczegółowym wyliczeniem oraz z prośbą o przedłużenie terminu realizacji projektu do 31.05.2021 r.
- 37) Pismo IZ znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 02.06.2020 r. wyrażające zgodę na przesunięcie terminu realizacji zadania do dnia 31.05.2021 r., na przesunięcie oszczędności powstałych w projekcie z zadania nr 1, 3 i 6 oraz o niewyrażeniu zgody na przesunięcie oszczędności powstałych w ramach zadania nr 2, w związku z § 32 ust. 4 umowy o dofinansowanie.

- 38) Wniosek o dofinansowanie zaktualizowany w dniu 24.06.2020 r.
- 39) Aneks nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-02 do umowy o dofinansowanie podpisany w dniu 24.06.2020 r., wprowadzający wnioskowane przez Beneficjenta zmiany oraz zmniejszający wartość dofinansowania.
- 40) Pismo Beneficjenta do IZ z dnia 17.09.2020 r. z prośbą o możliwość zamiany wkładu własnego w postaci wyżywienia dzieci na wynagrodzenie nauczycieli oraz psychologa, w związku z koniecznością prowadzenia zajęć w formie zdalnej, o przesunięcie oszczędności w ramach zadań nr 1, 6 i 8 oraz o możliwość zamiany zakupu pomocy do pracy z dziećmi w ramach zadania nr 2.
- 41) Pismo IZ znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 22.09.2020 r. wyrażające zgodę na proponowane przez Beneficjenta zmiany za wyjątkiem zmian w ramach zadania nr 2, w związku z § 32 ust. 4 umowy o dofinansowanie.
- 42) Wniosek o dofinansowanie zaktualizowany w dniu 29.09.2020 r.
- 43) Pismo IZ, znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 30.09.2020 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym.
- 44) Pełnomocnictwa:
 - udzielone przez [REDAKTOWANO] - prezesa jednoosobowego zarządu [REDAKTOWANO] dla [REDAKTOWANO] w dniu 05.09.2017 r.,
 - udzielone przez [REDAKTOWANO] - wiceprezesa zarządu spółki [REDAKTOWANO] dla [REDAKTOWANO] na okres 19.07.-26.07.2019 r.,
 - udzielone przez [REDAKTOWANO] - wiceprezesa zarządu spółki [REDAKTOWANO] dla [REDAKTOWANO] do przeprowadzenia negocjacji w dniu 25.07.2019 r.,
- 45) Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego, Numer KRS: [REDAKTOWANO], stan na dzień: 14.01.2021 r.
- 46) Zaświadczenie o dokonaniu wpisu do ewidencji szkół i placówek niepublicznych wydane przez Urząd Gminy w Piekoszowie w dniu 19.09.2014 r. znak: UG.EDU.4330.3.2014, nr ewid. 29P/2014.
- 47) Statut Niepublicznego Naukowego Przedszkola Integracyjnego „Mini College” w Piekoszowie opracowany w dniu 08.08.2014 r. przez zarząd [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] jako organ prowadzący.
- 48) Indywidualna Diagnoza NNPI „Mini College” zatwierdzona przez organ prowadzący w dniu 17.01.2019 r.
- 49) Zrzut ekranu dotyczący listy zawartych umów w ramach RPO WŚ 2014-2020.
- 50) Dokumentacja wymieniona w pkt A)1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne w kwocie ogółem 214.596,03 zł, w tym:

- a) poz. 30, 35, 51 – wydatki poniesione na zakup wyposażenia, sprzętu i pomocy dydaktycznych specjalistycznych na podstawie faktury VAT nr 53/2020 na kwotę 28.655,11 zł, wystawionej w dniu 22.04.2020 r. przez [REDAKTOWANO]

Liczebność populacji objętej przedmiotowym kosztem kwalifikowalnym wynosi 114 pozycji.

- b) poz. 16 i 40 – wydatki poniesione na zakup pomocy do prowadzenia zajęć przedszkolnych na podstawie faktury VAT nr FV/000084/M/20 na kwotę 20.008,00 zł, wystawionej w dniu 30.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE]

Liczebność populacji objętej przedmiotowym kosztem kwalifikowalnym wynosi 95 pozycji.

Z uwagi na dużą czasochłonność oględzin znacznej liczby elementów zespół audytowy dokonał:

- wyboru próby 20 elementów w ramach faktury VAT nr 53/2020,
- wyboru próby 20 elementów w ramach faktury VAT nr FV/000084/M/20.

Wybór dokonany został metodą niestatystyczną, z zastosowaniem prostego doboru losowego, co oznacza, iż każdy element populacji miał jednakową szansę trafienia do próby.

Liczebność próby uzależniona była wyłącznie od liczebności elementów składających się na badaną populację:

Liczebność populacji	Minimalna liczebność próby
1-9	Wszystkie elementy (9)
10-50	10
51-500	20
501-1000	25
1001-2000	30
Ponad 2001	40

W oparciu o wyżej wymienione parametry, za pomocą programu ACL, ustalono liczebność prób w ramach ww. faktur, które wynoszą po 20 elementów.

Elementy wybrane do próby oględzin w ramach faktury VAT nr 53/2020 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp. z populacji	Poz. faktury	Nazwa towaru	ilość
4	4	Językiem malowane	1 szt.
15	15	T i D na usługach głoski r	1 szt.
22	22	Logis i ja. Analogie etap 1	1 szt.
24	24	Logis i ja. Gdzie? Kiedy?	1 szt.
35	35	Opowiadania do słuchania. Ćwiczenia percepcji słuchowej dla dzieci	1 szt.

38	38	Logorytmika	1 kpl
46	46	Bajkoterapia w przedszkolu. Scenariusze zajęć z elementami bajkoterapii	3 szt.
56	56	Niezwykłe bajki. Wyjątkowi są tuż obok z płytą CD	3 szt.
70	71	Kalejdoskop emocji Junior (gra edukacyjna)	3 szt.
77	78	Trampolina + Emocje 3 (gra edukacyjna)	1 szt.
83	85	Strój Józef	2 szt.
88	90	Strój wiosna	2 szt.
89	91	Strój czerwony kapturek	2 szt.
90	92	Strój słoń	1 szt.
98	100	Strój niedźwiadek	1 szt.
101	103	Maty	4 szt.
104	106	Piłka język	3 szt.
105	107	Piłka do masażu, rehabilitacji, terapii rąk i stóp	3 szt.
109	111	Fakturowe poduszeczki	1 kpl
113	115	Basen z piłeczkami	1 kpl

Elementy wybrane do próby oględzin w ramach faktury VAT nr FV/000084/M/20 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Lp. z populacji	Nazwa towaru	ilość
1	2	Super farmer	2 szt.
2	4	Gotowi do startu ? ...start	1 szt.
3	22	Plansze dydaktyczne kolory/ kształty	3 szt.
4	28	Modele brył przestrzenne	3 zestawy
5	29	Co to? Kto to? Ćwiczenia i zabawy z dźwiękiem	3 szt.
6	31	Zwierzaki. Zabawy z obrazem i dźwiękiem	3 szt.
7	38	365 gier i zabaw na każdy dzień roku	3 szt.
8	42	Inne książeczki interaktywne np. z dźwiękami zwierząt	10 szt.
9	44	Akademia pomysłów Zajęcia wyrównawcze (Pudełko kartonowe)	2 zestawy
10	47	Bobasy z akcesoriami (butelki, ubranka)	15 szt.

11	48	Szmaciane lalki różnokolorowe (co najmniej od 15 cm/20 cm)	15 szt.
12	62	Trasa z klockami i zestawem autek Kid Cars 55 elementów	3 zestawy
13	68	Klocki kreatywne korbo	3 zestawy
14	69	Klocki typu lego – wiek 3-6 lat –z podziałem na chłopców i dziewczynki	6 zestawów
15	79	Spódniczki różnokolorowe/tiulowe	20 szt.
16	82	Sukienki / body - rozm. 3-6 lat	20 szt.
17	84	Spodnie do pokazów tanecznych luźne: Spodnie dla chłopca klasyczne czarne, 97% Bawełna, 3% Elastan, Fason – regular rozmiary 3-6 lat	10 szt.
18	91	Szarfy - 7 kolorów po 4 sztuki, Średnica koła 10 cm	5 zestawów
19	93	Wachlarze	10 szt.
20	95	Zestaw drewnianych instrumentów muzycznych z 14 elementów między innymi: tamburyn, trójkąt, marakasy, kastaniety	10 kompletów

W dniach 09 i 16 marca 2021 r. przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 01.02.2020 r., że podczas realizacji Projektu będzie wykorzystywać technologie informacyjno-komunikacyjne.
- 4) Harmonogram prowadzonych w ramach projektu form wsparcia.
- 5) Kwartalny harmonogram prowadzonych w ramach projektu form wsparcia.

- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 14.07.2020 r. (poprawiony/ skorygowany w dniach: 24.07.2020 r., 02.09.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 214.596,03 zł (wnioskowana kwota dofinansowania w formie zaliczki: 160.615,00 zł).
- 7) Dokumenty stanowiące podstawę rozliczenia wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005:

a) Poz. 1, 6, 43 wniosku:

– Lista płac LPE/NP/2020/03/1 z dnia 03.04.2020 r. na kwotę ogółem 8.030,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:

- [REDAKTOWANE] (Zad. 1.1 Wynagrodzenie nauczyciela prowadzącego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 583,08 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 291,54 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 130,00 zł, do wypłaty: 2.001,92 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.423.46 zł (poz. 1),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu marzec 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- [REDAKTOWANE] (Zad 1.2 Wynagrodzenie asystenta nauczyciela), wynagrodzenie zasadnicze 2.600,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 558,38 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 279,19 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 113,00 zł, do wypłaty: 1.928,62 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.320.81 zł (poz. 6),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu marzec 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.3 Wynagrodzenie nauczyciela wspomagającego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 583,08 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 291,54 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 130,00 zł, do wypłaty: 2.001,92 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.423.46 zł (poz. 43),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu marzec 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę.

b) Poz. 2, 3, 41 wniosku:

– Lista płac LPE/NP/2020/02/1 z dnia 06.03.2020 r. na kwotę ogółem 6.401,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:

- [REDAKTOWANE] (Zad. 1.1 Wynagrodzenie nauczyciela prowadzącego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 583,08 zł (składki zostały

pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 291,54 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 130,00 zł, do wypłaty: 2.001,92 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.423,46 zł (poz. 2),

- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu luty 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za luty w kwocie 2.001,92 zł w dniu 09.03.2020 r. dla [REDAKTOWANE], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- [REDAKTOWANE] (Zad 1.2 Wynagrodzenie asystenta nauczyciela), wynagrodzenie zasadnicze 2.600,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 558,38 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 279,19 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 113,00 zł, do wypłaty: 1.928,62 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.320,81 zł (poz. 3),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu luty 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za luty w kwocie 1.928,62 zł w dniu 09.03.2020 r. dla [REDAKTOWANE], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.3 Wynagrodzenie nauczyciela wspomagającego), wynagrodzenie zasadnicze 1.086,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 221,92 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 110,96 zł), do wypłaty: 864,08 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 975,04 zł (poz. 41),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu luty 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za luty w kwocie 864,08 zł w dniu 09.03.2020 r. dla [REDAKTOWANE], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.

c) Poz. 4 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/02/3 z dnia 09.03.2020 r. na kwotę 1.800,00 zł, dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] (Zad. 1.31 Wynagrodzenie psychologa – wkład własny), wynagrodzenie zasadnicze 1.800,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 386,57 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 193,28 zł), zaliczka na podatek dochodowy:

101,00 zł, do wypłaty: 1.312,43 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.606,71 zł,

- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANO] w miesiącu luty 2020 r., prowadzenie zajęć dodatkowych – psycholog, zgodnie z Regulaminem wynagradzania w przedszkolu,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za luty w kwocie 1.312,43 zł w dniu 10.03.2020 r. dla [REDAKTOWANO], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- Potwierdzenie zapłaty składek za marzec 2020 do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 09.04.2020 r. w kwocie ogółem 7.763,06 zł (w tym kwota składek dot. [REDAKTOWANO], wynikająca z listy płac LPE/P/2020/02/3), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO],
- Potwierdzenie zapłaty podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 09.04.2020 r. w kwocie ogółem 1.164,00 zł (w tym kwota 101,00 zł, wynikająca z listy płac LPE/P/2020/02/3), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A. wraz z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.01.2021 r.

d) Poz. 5 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/03/1 z dnia 03.04.2020 r. na kwotę ogółem 14.509,06 zł, w tym wynagrodzenie [REDAKTOWANO] (Zad. 1.31 Wynagrodzenie psychologa – wkład własny), wynagrodzenie zasadnicze 1.800,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 386,57 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 193,28 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 101,00 zł, do wypłaty: 1.312,43 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.606,71 zł,
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANO] w miesiącu marzec 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za marzec w kwocie 1.312,43 zł w dniu 06.04.2020 r. dla [REDAKTOWANO], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- Potwierdzenie zapłaty składek za kwiecień 2020 do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 15.05.2020 r. w kwocie ogółem 3.060,71 zł (w tym kwota składek dot. [REDAKTOWANO], wynikająca z listy płac LPE/P/2020/03/1), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO],
- Potwierdzenie zapłaty podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 15.05.2020 r. w kwocie ogółem 901,00 zł (w tym kwota 101,00 zł, wynikająca z listy płac LPE/P/2020/03/1), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A. wraz z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.01.2021 r.

e) Poz. 7, 8, 45 wniosku:

- Lista płac LPE/NP/2020/04/1 z dnia 05.05.2020 r. na kwotę ogółem 7.973,94 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 1.1 Wynagrodzenie nauczyciela prowadzącego), wynagrodzenie zasadnicze 2.658,94 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 555,45 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 277,72 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 128,00 zł, do wypłaty: 1.975,49 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.381,21 zł (poz. 8),
 - Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu kwiecień 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
 - [REDAKTOWANE] (Zad 1.2 Wynagrodzenie asystenta nauczyciela), wynagrodzenie zasadnicze 2.600,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 558,38 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 279,19 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 113,00 zł, do wypłaty: 1.928,62 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.320,81 zł (poz. 7),
 - Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu kwiecień 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 6.3 Wynagrodzenie nauczyciela wspomagającego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 583,08 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 291,54 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 130,00 zł, do wypłaty: 2.001,92 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.423,46 zł (poz. 45),
 - Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu kwiecień 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę.
- f) Poz. 9, 10, 47 wniosku:
 - Lista płac LPE/NP/2020/05/1 z dnia 03.06.2020 r. na kwotę ogółem 8.030,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 1.1 Wynagrodzenie nauczyciela prowadzącego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 2.001,92 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych (poz. 9),
 - Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu maj 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
 - [REDAKTOWANE] (Zad 1.2 Wynagrodzenie asystenta nauczyciela), wynagrodzenie zasadnicze 2.600,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 1.928,62 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych (poz. 10),

- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu maj 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.3 Wynagrodzenie nauczyciela wspomagającego), wynagrodzenie zasadnicze 2.715,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 2.001,92 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych (poz. 47),
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu maj 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę.

g) Poz. 11 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/05/1 z dnia 03.06.2020 r. na kwotę ogółem 11.374,44 zł, w tym wynagrodzenie [REDAKTOWANE] (Zad. 1.31 Wynagrodzenie psychologa – wkład własny), wynagrodzenie zasadnicze 1.800,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 1.312,43 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych,
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu maj 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za maj w kwocie 1.312,43 zł dla [REDAKTOWANE] w kwocie 03.06.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.

h) Poz. 12 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/04/1 z dnia 05.05.2020 r. na kwotę ogółem 7.145,76 zł, w tym wynagrodzenie [REDAKTOWANE] (Zad. 1.31 Wynagrodzenie psychologa – wkład własny), wynagrodzenie zasadnicze 1.800,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 386,57 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 193,28 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 101,00 zł, do wypłaty: 1.312,43 zł; razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.606,71 zł,
- Ewidencja czasu pracy pracownika – [REDAKTOWANE] w miesiącu kwiecień 2020 r. w ramach zawartej umowy o pracę,
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za kwiecień w kwocie 1.312,43 zł w dniu 07.05.2020 r. dla [REDAKTOWANE], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- Potwierdzenie zapłaty składek za maj 2020 do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 10.06.2020 r. w kwocie ogółem 2.011,24 zł (w tym kwota składek dot. [REDAKTOWANE], wynikająca z listy płac LPE/P/2020/04/1), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.,
- Potwierdzenie zapłaty podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 10.06.2020 r. w kwocie ogółem 606,00 zł (w tym kwota 101,00 zł, wynikająca z listy płac LPE/P/2020/04/1), wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE]

██████████, prowadzonego w ING Bank Śląski S.A. wraz z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.01.2021 r.

i) Poz. 13 wniosku:

- Faktura nr FV/POW/0001/03/20 na kwotę 375,00 zł wystawiona w dniu 31.03.2020 r. przez ██████████, ul. ██████████, tytułem: „Zajęcia z języka angielskiego w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18 w terminie od 01.03.2020 do 31.03.2020”, liczba godzin: 7,5 (Zad. 1.29 Wynagrodzenie nauczyciela języka angielskiego),
- Ewidencja godzin wykonywania przez ██████████ umowy współpracy zawartej w dniu 03.02.2020 r., miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 7,5),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z języka angielskiego w liczbie 7,5 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz ██████████.

j) Poz. 14 wniosku:

- Faktura nr 9/03/2020 na kwotę 3.000,00 zł wystawiona w dniu 31.03.2020 r. przez ██████████, ul. ██████████, tytułem: „Wynajem lokalu 26-065 Piekoszków, ul. Kochanowskiego 18” (Zad. 1.30 Koszt wynajmu pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie dodatkowej grupy).

k) Poz. 15 wniosku:

- Faktura nr 8/04/2020 na kwotę 3.000,00 zł wystawiona w dniu 30.04.2020 r. przez ██████████, ul. ██████████, tytułem: „Wynajem lokalu 26-065 Piekoszków, ul. Kochanowskiego 18” (Zad. 1.30 Koszt wynajmu pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie dodatkowej grupy).

l) Poz. 16, 40 wniosku:

- Faktura VAT nr FV/000084/M/20 na kwotę 20.008,00 zł wystawiona w dniu 30.04.2020 r. przez ██████████, tytułem: „Pomoce do prowadzenia zajęć przedszkolnych 1 kpl, Pomoce do prowadzenia zajęć przedszkolnych 1 szt.” (dot. Zad. 1.5 Zakup pomocy do prowadzenia zajęć przedszkolnych (gry edukacyjne, plansze, modele, słuchowiska, książki, itp.); Zad. 1.6 Zakup zabawek (lalki, piłki, samochody, klocki, itp.); Zad. 1.34 Zakup ściennych makat edukacyjnych; Zad. 4.3 Zakup strojów do zajęć (spódniczki, koszule, kapelusze, sukienki, spodnie do pokazów tanecznych); Zad. 4.4 Zakup akcesoriów do tańca (wstążki, pompony, szarfy, chusty, wachlarze, itp.),
- Protokół zdawczo-odbiorczy, sporządzony również do faktury VAT nr FV/A/000084/M/20 (poz. 23 wniosku o płatność), dot. dostarczenia przez ww. wykonawcę mebli i wyposażenia na kwotę 20.008,00 zł zgodnie z częścią

II Szczegółowego przedmiotu zamówienia Zapytania ofertowego w ramach projektu „Naukowe przedszkole”, tj.:

- pomoce do prowadzenia zajęć przedszkolnych – 1 kpl,
- zabawki do przedszkola – 1 kpl,
- ściennie makaty edukacyjne – 1 kpl,
- stroje do zajęć – 1 kpl,
- akcesoria do tańca – 1 kpl.

m) Poz. 17 wniosku:

- Faktura VAT nr FV/000085/M/20 na kwotę 61.377,00 zł wystawiona w dniu 30.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE]
kwota wydatków kwalifikowalnych: 61.377,00 zł (dot. Zad. 1.9 Zakup wykładziny dywanowej (ok.100m²); Zad. 1.10 Zakup zestawu szafek do szatni; Zad. 1.11 Zakup stolików przedszkolnych; Zad. 1.12 Zakup krzesełek z regulowaną wysokością; Zad. 1.13 Zestaw mebli-szafki na zabawki, książki, pomoce dydaktyczne; Zad. 1.14 Zakup biurka; Zad. 1.15 Zakup foteli obrotowych; Zad. 1.16 Zakup poduch do siedzenia; Zad. 1.17 Zakup puf do siedzenia; Zad. 1.19 Zakup gąsienicy spacerowej; Zad. 1.26 Zakup zabawek wielofunkcyjnych na plac zabaw; Zad. 1.27 Zakup piaskownicy; Zad. 1.35 Zakup leżaczek przedszkolnych z wózkiem; Zad. 1.36 Zakup laboratorium z wyposażeniem; Zad. 1.37 Zakup szafy z zasłoną na pościel i leżaczki; Zad. 1.38 Zakup pościeli dla dzieci; Zad. 1.39 Zakup zastawy stołowej wielokrotnego użytku); w ww. wydatku kwalifikowalnym wystąpił cross-financing w kwocie 23.199,96 zł i dotyczy zakupu: wykładziny, zabawek na plac zabaw oraz piaskownicy),
- Protokół zdawczo-odbiorczy dot. dostarczenia przez ww. wykonawcę mebli i wyposażenia zgodnie z częścią I Szczegółowego przedmiotu zamówienia zapytania ofertowego w ramach projektu „Naukowe przedszkole”, tj.:
 - wykładzina dywanowa 100 m²,
 - zestaw szafek do szatni 1 kpl,
 - stoliki przedszkolne 5 szt.,
 - krzesła z regulowaną wysokością 20 szt.,
 - meble – szafki na zabawki 1 kpl,
 - fotel obrotowy 1 szt.,
 - biurko 1 szt.,
 - poduchy do siedzenia 3 szt.,
 - pufy do siedzenia 3 szt.,
 - gąsienica spacerowa 1 szt.,
 - zabawki wielofunkcyjne na plac zabaw 1 zestaw,
 - piaskownica 1 szt.,
 - leżaczki przedszkolne z wózkiem 1 kpl,
 - laboratorium z wyposażeniem 1 kpl,
 - szafy z zasłoną na pościel i leżaczki 2 szt.,

- pościel dla dzieci 20 kpl,
- zastawa stołowa 20 kpl.

n) Poz. 18 wniosku:

- Faktura nr FV/POW/0001/04/20 na kwotę 600,00 zł wystawiona w dniu 30.04.2020 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], tytułem: „Zajęcia z języka angielskiego w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18 w terminie od 01.04.2020 do 30.04.2020”, liczba godzin: 12 (Zad. 1.29 Wynagrodzenie nauczyciela języka angielskiego),
- Faktura korekta KFV/POW/000002/20 na kwotę -75,00 zł do ww. faktury, wystawiona w dniu 12.05.2020 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], tytułem: „Zajęcia z języka angielskiego w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18 w terminie od 01.04.2020 do 30.04.2020” - skorygowano ilość godzin z 12 na 10,5 oraz kwotę z 600,00 zł na 525,00 zł (Zad. 1.29 Wynagrodzenie nauczyciela języka angielskiego),
- Ewidencja godzin wykonywania przez [REDAKTOWANO] umowy współpracy zawartej w dniu 03.02.2020 r., miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 10,5),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z języka angielskiego w liczbie 10,5 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANO].

o) Poz. 19 wniosku:

- Faktura nr 7/05/2020 na kwotę 3.000,00 zł wystawiona w dniu 29.05.2020 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], tytułem: „Wynajem lokalu 26-065 Piekoszków, ul. Kochanowskiego 18” (Zad. 1.30 Koszt wynajmu pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie dodatkowej grupy).

p) Poz. 20 wniosku:

- Faktura nr FV/POW/0001/05/20 na kwotę 600,00 zł wystawiona w dniu 31.05.2020 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], tytułem: „Zajęcia z języka angielskiego w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18 w terminie od 01.05.2020 do 31.05.2020”, liczba godzin: 12 (Zad. 1.29 Wynagrodzenie nauczyciela języka angielskiego),
- Ewidencja godzin wykonywania przez [REDAKTOWANO] umowy współpracy, miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 12),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z języka angielskiego w liczbie 12 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANO].

q) Poz. 21 wniosku:

- Faktura nr F20002804/20 na kwotę 1.382,72 zł wystawiona w dniu 13.03.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu środków higienicznych i środków czystości dla dzieci (Zad. 1.25 Zakup środków higienicznych i środków czystości dla dzieci /papier toaletowy, ręczniki, mydło, chusteczki nawilżane, środki dezynfekujące, itp./ – wkład własny),
 - Potwierdzenie przelewu kwoty 1.382,72 zł za fakturę nr F20002804/20 w dniu 31.03.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.
- r) Poz. 22 wniosku:
- Faktura 111/30002233 na kwotę 1.757,55 zł wystawiona w dniu 20.05.2020 r. przez [REDAKTOWANE], Al. [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu kart pracy (Zad. 1.33 Zakup kart pracy do podstawy programowej – wkład własny), tj.:
 - Karty obserwacji czterolatka. PRZ Czterolatek – 5 egz.,
 - Planeta dzieci. Box. PRZ Czterolatek – 5 egz.,
 - Karty obserwacji trzylatka. PRZ Trzylatek – 15 egz.,
 - Planeta dzieci. Box. PRZ Trzylatek – 15 egz.,
 - Potwierdzenie przelewu kwoty 1.757,55 zł za fakturę 111/30002233 w dniu 02.06.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.
- s) Poz. 23 wniosku:
- Faktura VAT nr FV/A/000084/M/20 na kwotę 5.000,00 zł wystawiona w dniu 30.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dotycząca zakupu pomocy dydaktycznych (Zad. 1.4 Pomoce zużywalne – kredki, farby, pisaki, kleje, bibuła, itp. – wkład własny),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy, sporządzony również do faktury VAT nr FV/000084/M/20 (poz. 16 oraz 40 wniosku o płatność), dot. dostarczenia przez ww. wykonawcę pomocy zużywalnych na kwotę 5.000,00 zł zgodnie z częścią II Szczegółowego przedmiotu zamówienia Zapytania ofertowego w ramach projektu „Naukowe przedszkole”,
 - Potwierdzenie przelewu kwoty 5.000,00 zł za fakturę nr FV/A/000084/M/20 w dniu 25.05.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.
- t) Poz. 24 wniosku:
- Polisa 184 nr 1001292 z dnia 31.07.2019 r. zawarta pomiędzy Compensa Towarzystwo Ubezpieczeniowe S.A. a [REDAKTOWANE]
 - organem prowadzącym Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszów w zakresie ubezpieczenia NNW dzieci, młodzieży, osób uczących się

(13 dzieci po 27,00 zł) oraz w zakresie ubezpieczenia OC dyrektora i personelu placówki oświatowej – Klauzula 12 (2,00 zł), okres ubezpieczenia: 05.02.2020 – 04.02.2021, składka jednorazowa: 353,00 zł, wraz z listą imienną stanowiącą załącznik do polisy (Zad. 1.3 Ubezpieczenie dla dzieci),

- Aneks Nr 1/2020 do ww. polisy zmieniający datę wystawienia polisy z 31.07.2019 r. na 04.02.2020 r.,
- Potwierdzenie przelewu kwoty 353,00 zł za polisę 184 nr 1001292 w dniu 07.02.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.

u) Poz. 25 wniosku:

- Aneks Nr 2 do polisy 184 nr 1001292, dotyczący ubezpieczenia 3 dzieci w zakresie ubezpieczenia następstw nieszczęśliwych wypadków oraz 1 osoby w zakresie ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej dyrektora i personelu placówki na kwotę ogółem 83,00 zł,
- Potwierdzenie przelewu kwoty 83,00 zł za Aneks Nr 2 do polisy [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO] w dniu 15.05.2020 r., wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANO] prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.

v) Poz. 26, 36, 42 wniosku:

- Lista płac LPU/NP/2020/02/1 z dnia 18.03.2020 r. na kwotę ogółem 3.310,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANO] (Zad. 2.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 2.240,00 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 231,80 zł, na którą składają się: składki zdrowotne: 201,60 zł, które zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 100,80 zł oraz zaliczka na podatek dochodowy: 131,00 zł (poz. 26),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANO] za miesiąc luty 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 28),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.02.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki w liczbie 28 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANO],
 - [REDAKTOWANO] (4.1 Wynagrodzenie nauczyciela zumby – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 750,00 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 111,17 zł, na którą składają się: składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 144,35 zł, które zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 72,17 zł oraz zaliczka na podatek dochodowy: 39,00 zł (poz. 36),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANO] za miesiąc luty 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 15),

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.02.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z Zumba Kids w liczbie 15 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
- Ewidencja godzin i zadań w projektach za okres 01-29.02.2020 r. zawierająca oświadczenie [REDAKTOWANE], że łączny miesięczny wymiar zaangażowania w miesiącu luty nie przekracza 276 godzin,
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 320,00 zł, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych 33,40 zł, na którą składają się: składki zdrowotne: 28,80 zł, które zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 14,40 zł oraz zaliczka na podatek dochodowy: 19,00 zł (poz. 42),
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc luty 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 4),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.02.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki – zajęcia wyrównujące szanse w liczbie 4 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

w) Poz. 27, 37, 44 wniosku:

- Lista płac LPU/NP/2020/03/1 z dnia 21.04.2020 r. na kwotę ogółem 1.300,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 2.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 720,00 zł, w tym składki zdrowotne: 64,80 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 32,40 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 42,00 zł, do wypłaty: 613,20 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 687,60 zł (poz. 27),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 9),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki w liczbie 9 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
 - [REDAKTOWANE] (4.1 Wynagrodzenie nauczyciela zumby – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 500,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 96,23 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 48,11 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 26,00 zł, do wypłaty: 377,77 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 451,88 zł (poz. 37),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 10),

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z Zumba Kids w liczbie 10 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
- Ewidencja godzin i zadań w projektach za okres 01-31.03.2020 r. zawierająca oświadczenie [REDAKTOWANE], że łączny miesięczny wymiar zaangażowania w miesiącu luty nie przekracza 276 godzin,
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 80,00 zł, w tym składki zdrowotne: 7,20 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 3,60 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 5,00 zł, do wypłaty: 67,80 zł; razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 76.40 zł (poz. 44),
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 1),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki – zajęcia wyrównujące szanse w liczbie 1 godziny w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE]

x) Poz. 28, 38, 46 wniosku:

- Lista płac LPU/NP/2020/04/1 z dnia 19.05.2020 r. na kwotę ogółem 2.820,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 2.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 2.000,00 zł, w tym składki zdrowotne: 180,00 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 90,00 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 117,00 zł, do wypłaty: 1.703,00 zł; razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.910,00 zł (poz. 28),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 25),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki w formie zdalnej w liczbie 25 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
 - [REDAKTOWANE] (4.1 Wynagrodzenie nauczyciela zumby – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 500,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 96,23 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 48,11 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 26,00 zł, do wypłaty: 377,77 zł; razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 451.88 zł (poz. 38),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 10),

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z Zumba Kids w formie zdalnej w liczbie 10 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
- [REDAKTOWANE] (Zad. 6.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 320,00 zł, w tym składki zdrowotne: 28,80 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 14,40 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 19,00 zł, do wypłaty: 272,20 zł; razem kwota wydatków kwalifikowalnych: 305,60 zł (poz. 46),
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 4),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki – zajęcia wyrównujące szanse w formie zdalnej w liczbie 4 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

y) Poz. 29, 39, 48 wniosku:

- Lista płać LPU/NP/2020/05/1 z dnia 16.06.2020 r. na kwotę ogółem 3.310,00 zł, dotycząca wynagrodzeń nw. osób:
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 2.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 2.240,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 1.907,40 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych (poz. 29),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 28),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki stacjonarnie oraz w formie zdalnej w liczbie 28 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
 - [REDAKTOWANE] (4.1 Wynagrodzenie nauczyciela zumby – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 750,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 566,65 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych 494,47 zł (poz. 39),
 - Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 15),
 - Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z Zumba Kids w formie stacjonarnej oraz w formie zdalnej w liczbie 15 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE],
 - [REDAKTOWANE] (Zad. 6.1 Wynagrodzenie nauczyciela logorytmiki – umowa zlecenie), wynagrodzenie zasadnicze 320,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 272,20 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych (poz. 48),

- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 4),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z logorytmiki – zajęcia wyrównujące szanse – zajęcia stacjonarne oraz w formie zdalnej w liczbie 4 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

z) Poz. 30, 35, 51 wniosku:

- Faktura VAT 53/2020 na kwotę 28.655,11 zł wystawiona w dniu 22.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]; kwota wydatków kwalifikowalnych: 28.655,11 zł (dot. Zad. 2.2 Zakup pomocy do ćwiczeń logorytmicznych - karty, plansze, gry logopedyczne, itp.; Zad. 3.2 Zakup pomocy dydaktycznych do bajkoterapii - baśnie, bajki grajki, gry edukacyjne, słuchowiska, itp.; Zad. 6.4 Zakup pomocy do SI (drabinki, maty, piłki, materace, itp.); Zad. 6.5 Zakup pałacyku zabaw kierowanych; Zad. 6.6 Zakup zestawu do balansowania BIG; Zad. 6.7 Zakup basenu z piłeczkami; Zad. 6.8 Zakup sensorycznego domku skrzatów),
- Protokół odbioru dot. dostarczenia przez ww. wykonawcę pomocy dydaktycznych dla części III zamówienia – Wyposażenie, sprzęt i pomoce dydaktyczne specjalistyczne, tj.:
 - pomoce do ćwiczeń logorytmicznych (21 zestawów),
 - ćwiczenia artykulacyjne zeszyty 1-10 (2 zestawy),
 - pomoce dydaktyczne do bajkoterapii (32 zestawy), gry edukacyjne, inne do bajkoterapii, tj. bajkowe stroje dla dzieci (rozmiar 4/6 lat),
 - pomoce do SI (1 komplet),
 - pałacyk zabaw kierowanych – 1 sztuka,
 - zestaw do balansowania BIG – 1 zestaw,
 - basen z piłeczkami – 1 kpl,
 - sensoryczny domek skrzatów – 1 sztuka.

aa) Poz. 31 wniosku:

- Lista płać LPE/P/2020/02/2 z dnia 06.03.2020 r. na kwotę ogółem 600,00 zł, dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] (Zad. 3.1 Wynagrodzenie nauczyciela bajkoterapii – umowa o pracę – godziny dodatkowe), wynagrodzenie zasadnicze 600,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 128,86 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 64,43 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 47,00 zł, do wypłaty: 424,14 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowana we wniosku o płatność: 576.70 zł, winno być 535.57 zł, różnica 41.13 zł,
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc luty 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 12),

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.02.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z bajkoterapii w liczbie 12 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE]
- Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia za luty w kwocie 424,14 zł w dniu 09.03.2020 r. dla [REDAKTOWANE], wygenerowane z rachunku nr [REDAKTOWANE], prowadzonego w ING Bank Śląski S.A.

bb) Poz. 32 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/03/2 z dnia 03.04.2020 r. na kwotę ogółem 100,00 zł, dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] (Zad. 3.1 Wynagrodzenie nauczyciela bajkoterapii – umowa o pracę – godziny dodatkowe), wynagrodzenie zasadnicze 100,00 zł, w tym składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 21,48 zł (składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej i wynoszą 10,74 zł), zaliczka na podatek dochodowy: 8,00 zł, do wypłaty: 70,52 zł); razem kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowana we wniosku o płatność: 96,11 zł, winno być 89,26 zł, różnica 6,85 zł,
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 2),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z bajkoterapii w liczbie 2 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

cc) Poz. 33 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/05/2 z dnia 05.06.2020 r. na kwotę ogółem 800,00 zł, dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] (Zad. 3.1 Wynagrodzenie nauczyciela bajkoterapii – umowa o pracę – godziny dodatkowe), wynagrodzenie zasadnicze 800,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 564,19 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych,
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 16),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z bajkoterapii stacjonarnie oraz w formie zdalnej w liczbie 16 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

dd) Poz. 34 wniosku:

- Lista płac LPE/P/2020/04/3 z dnia 05.06.2020 r. na kwotę 400,00 zł, dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] (Zad. 3.1 Wynagrodzenie nauczyciela bajkoterapii – umowa o pracę – godziny dodatkowe), wynagrodzenie zasadnicze 400,00 zł, w tym kwota do wypłaty: 282,10 zł, stanowiąca kwotę wydatków kwalifikowalnych,
- Ewidencja godzin pracy [REDAKTOWANE] za miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 8),

- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z bajkoterapii w formie zdalnej w liczbie 8 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

ee) Poz. 49 wniosku:

- Faktura 7/03/2020 na kwotę 210,00 zł wystawiona w dniu 27.03.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tytułem: „Terapia integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne 03/2020” (Zad. 6.2 Wynagrodzenie nauczyciela SI – umowa zlecenie),
- Ewidencja godzin wykonywania przez [REDAKTOWANE] umowy współpracy zawartej w dniu 03.02.2020 r., miesiąc marzec 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 3),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 27.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse w liczbie 3 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

ff) Poz. 50 wniosku:

- Faktura 1/04/2020 na kwotę 700,00 zł wystawiona w dniu 29.04.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tytułem: „Terapia integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne 04/2020” (Zad. 6.2 Wynagrodzenie nauczyciela SI – umowa zlecenie),
- Ewidencja godzin wykonywania przez [REDAKTOWANE] umowy współpracy zawartej w dniu 03.02.2020 r., miesiąc kwiecień 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 10),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.03.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse w formie zdalnej w liczbie 10 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz [REDAKTOWANE].

gg) Poz. 52 wniosku:

- Faktura 5/05/2020 na kwotę 1.120,00 zł wystawiona w dniu 28.05.2020 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], tytułem: „Terapia integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne 05/2020” (Zad. 6.2 Wynagrodzenie nauczyciela SI – umowa zlecenie),
- Ewidencja godzin wykonywania przez [REDAKTOWANE] umowy współpracy zawartej w dniu 03.02.2020 r., miesiąc maj 2020 r. (liczba przepracowanych godzin: 16),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.05.2020 r., dot. przeprowadzenia zajęć w przedszkolu z integracji sensorycznej i wspomagania rozwoju dziecka – zajęcia wyrównujące szanse – zajęcia w przedszkolu oraz w formie zdalnej

w liczbie 16 godzin w ramach projektu, spisany przez Beneficjenta oraz

- hh) Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA, ID 01 03.2020 z dnia 06.04.2020 r.
- ii) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA, ID 01 03.2020 z dnia 06.04.2020 r.
- jj) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA, ID 01 03.2020 z dnia 06.04.2020 r.
- kk) Podsumowanie list płac: LPE/P/2020/02/2, LPE/NP/2020/02/1 oraz LPU/NP/2020/02/1 (razem składki: 3.397,06 zł, zaliczka podatku: 479,00 zł),
- ll) Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA, ID 01 04.2020 z dnia 13.05.2020 r.
- mm) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA, ID 01 04.2020 z dnia 13.05.2020 r.
- nn) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA, ID 01 04.2020 z dnia 13.05.2020 r.
- oo) Podsumowanie list płac: LPE/P/2020/03/2, LPE/NP/2020/03/1 oraz LPU/NP/2020/03/1 (razem składki: 3.610,07 zł, zaliczka podatku: 454,00 zł).
- pp) Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA, ID 01 05.2020 z dnia 09.06.2020 r.
- qq) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA, ID 01 05.2020 z dnia 09.06.2020 r.
- rr) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA, ID 01 05.2020 z dnia 09.06.2020 r.
- ss) Podsumowanie list płac: LPE/NP/2020/04/1 oraz LPU/NP/2020/04/1 (razem składki: 3.642,53 zł, zaliczka podatku: 533,00 zł).
- tt) Wydruk Historii rachunku nr 84 1050 1416 1000 0090 8070 8390 NAUKOWE PRZEDSZKOLE za okres 01.04.2020 – 30.06.2020, potwierdzający:
- wypłatę wynagrodzeń za marzec w dniu 07.04.2020 r., wynikających z listy płac LPE/NP/2020/03/1,
 - wypłatę wynagrodzeń za kwiecień w dniu 07.05.2020 r., wynikających z listy płac LPE/NP/2020/04/1,
 - wypłatę wynagrodzeń za maj w dniu 03.06.2020 r., wynikających z listy płac LPE/NP/2020/05/1,
 - wypłatę wynagrodzeń w dniu 21.04.2020 r. z tytułu wykonywania umów zlecenia, wynikających z listy płac LPU/NP/2020/03/1,
 - wypłatę wynagrodzeń w dniu 26.05.2020 r. z tytułu wykonywania umów zlecenia, wynikających z listy płac LPU/NP/2020/04/1,
 - wypłatę wynagrodzeń w dniu 18.06.2020 r. z tytułu wykonywania umów zlecenia, wynikających z listy płac LPU/NP/2020/05/1,
 - wypłatę wynagrodzenia za marzec w dniu 07.04.2020 r., wynikającego z listy płac LPE/P/2020/03/2,
 - wypłatę wynagrodzenia za maj w dniu 08.06.2020 r., wynikającego z listy płac LPE/P/2020/05/2,
 - wypłatę wynagrodzenia za kwiecień w dniu 08.06.2020 r., wynikającego z listy płac LPE/P/2020/04/3,

w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy,

- Zakres obowiązków ww. pracownika zatrudnionego na stanowisku Nauczyciel wspomagający z dnia 18.02.2020 r.,
- Umowa o pracę zawarta w dniu 15.05.2020 r. na czas określony od 19.05.2020 r. do 31.01.2021 r. na stanowisku Nauczyciel wspomagający w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy.

d) [REDAKTOWANE]:

- Umowa o pracę zawarta w dniu 31.01.2020 r. na czas określony od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r. na stanowisku Psycholog w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w wymiarze ½ etatu,
- Zakres obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień ww. pracownika (bez daty).

e) Małgorzata Palacz:

- Umowa o pracę zawarta w dniu 27.06.2019 r. na czas nieokreślony od 01.07.2019 r. na stanowisku Nauczyciel przedszkola w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy,
- Porozumienie z dnia 03.02.2020 r. zawarte na czas trwania projektu „Naukowe przedszkole” w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r. wraz z załącznikiem – obowiązkami ww. pracownika realizującego zadanie „Bajkoterapia” – Zad. 3.1, dot. przeprowadzenia łącznie 120 godzin zajęć dodatkowych (50,00 zł brutto za godzinę).

f) [REDAKTOWANE]:

- Umowa o pracę zawarta w dniu 28.10.2019 r. na czas określony od 01.11.2019 r. do 30.06.2020 r. na stanowisku Dyrektor Niepublicznego Naukowego Przedszkola Integracyjnego „Mini College” w Piekoszowie w wymiarze ½ etatu,
- Umowa o pracę z dnia 29.06.2020 r. na czas określony od 01.07.2020 r. do 30.06.2021 r. na stanowisku Dyrektor Niepublicznego Naukowego Przedszkola Integracyjnego „Mini College” w Piekoszowie w wymiarze ½ etatu,
- Porozumienie z dnia 20.04.2020 r. zawarte na czas trwania projektu „Naukowe przedszkole” w okresie od 20.04.2020 r. do 31.12.2020 r. wraz z załącznikiem – obowiązkami ww. pracownika realizującego zadanie „Bajkoterapia” – Zad. 3.1, dot. przeprowadzenia łącznie 106 godzin zajęć dodatkowych (50,00 zł brutto za godzinę).

g) [REDAKTOWANE]:

- Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć

- z „Logorytmiki” zadanie 2.1 w wymiarze 210 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę prowadzenia zajęć,
- Druk ZUS P ZZA o symbolu 10.02.002 – zgłoszenie do ubezpieczenia zdrowotnego [REDAKTED] od dnia 03.02.2020 r.
- h) [REDAKTED]:
- Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTED] a [REDAKTED] na przeprowadzenie zajęć z „Zumba Kids” w wymiarze 150 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 50,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć,
 - Druk ZUS P ZUA o symbolu 10.02.002 – zgłoszenie do ubezpieczeń [REDAKTED] [REDAKTED] od dnia 03.02.2020 r.
- i) [REDAKTED]:
- Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTED] a [REDAKTED] na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki – zajęcia wyrównujące” w wymiarze 40 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć,
 - Druk ZUS P ZZA o symbolu 10.02.002 – zgłoszenie do ubezpieczenia zdrowotnego [REDAKTED] od dnia 03.02.2020 r.
- 15) Oświadczenie wykonawcy, dotyczące zaangażowania w realizację innych projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, złożone przez nw. osoby:
- a) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 28.01.2020 r. oraz 23.04.2020 r.,
 - b) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 27.01.2020 r. oraz 34.04.2020 r.,
 - c) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 18.02.2020 r. oraz 15.05.2020 r.,
 - d) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 31.01.2020 r.,
 - e) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 03.02.2020 r.,
 - f) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 20.04.2020 r.,
 - g) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 03.02.2020 r.,
 - h) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 03.02.2020 r.,
 - i) [REDAKTED] – oświadczenie z dnia 03.02.2020 r.
- 16) Taryfikator wynagrodzeń w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym Mini College w Piekoszowie, wprowadzony do stosowania z dniem 01.09.2018 r.
- 17) Dokumentacja w zakresie rekrutacji uczestników projektu:
- a) Regulamin rekrutacji i udziału nauczycieli w projekcie „Naukowe przedszkole”,
 - b) Regulamin rekrutacji i udziału dzieci w projekcie „Naukowe przedszkole” wraz z aneksami nr 1 i nr 2,
 - c) Dokumenty rekrutacyjne podpisane w okresie od stycznia do maja 2020 r. przez rodziców/opiekunów dzieci, dla których utworzono dodatkowe miejsca w przedszkolu, tj.: karty zgłoszenia do projektu (19 szt.), deklaracje uczestnictwa w projekcie (19 szt.), oświadczenia uczestników projektu (19 szt.), oświadczenia

- zapłatę składek do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 09.04.2020 r. w kwocie 3.397,06 zł, wynikających z list płac: LPE/P/2020/02/2, LPE/NP/2020/02/1 oraz LPU/NP/2020/02/1,
 - zapłatę podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 09.04.2020 r. w kwocie 479,00 zł, wynikającego z list płac: LPE/P/2020/02/2, LPE/NP/2020/02/1 oraz LPU/NP/2020/02/1,
 - zapłatę składek do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 15.05.2020 r. w kwocie 1.805,04 zł (kwota stanowi 50% kwoty 3.610,07 zł z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej), wynikających z list płac: LPE/P/2020/03/2, LPE/NP/2020/03/1 oraz LPU/NP/2020/03/1,
 - zapłatę podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 15.05.2020 r. w kwocie 454,00 zł, wynikającego z list płac: LPE/P/2020/03/2, LPE/NP/2020/03/1 oraz LPU/NP/2020/03/1,
 - zapłatę składek do ZUS Oddział w Kielcach w dniu 10.06.2020 r. w kwocie 1.821,27 zł (kwota stanowi 50% kwoty 3.642,53 zł z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej), wynikających z list płac LPE/NP/2020/04/1 oraz LPU/NP/2020/04/1,
 - zapłatę podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 10.06.2020 r. w kwocie 533,00 zł, wynikającego z list płac: LPE/NP/2020/04/1 oraz LPU/NP/2020/04/1,
 - zapłatę za fakturę nr FV/POW/0001/03/20 w kwocie 375,00 zł w dniu 21.04.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 9/03/2020 w kwocie 3.000,00 zł w dniu 07.04.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 8/04/2020 w kwocie 3.000,00 zł w dniu 07.05.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr FV/000084/M/20 w kwocie 20.008,00 zł w dniu 07.05.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr FV/000085/M/20 w kwocie 61.377,00 zł w dniu 07.05.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr KfV/POW/000002/20 w kwocie 525,00 zł w dniu 02.06.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 7/05/2020 w kwocie 3.000,00 zł w dniu 02.06.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr FV/POW/0001/05/20 w kwocie 600,00 zł w dniu 10.06.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 53/2020 w kwocie 28.655,11 zł w dniu 07.05.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 7/03/2020 w kwocie 210,00 zł w dniu 07.04.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 1/04/2020 w kwocie 700,00 zł w dniu 30.04.2020 r.,
 - zapłatę za fakturę nr 5/05/2020 w kwocie 1.120,00 zł w dniu 10.06.2020 r.
- 8) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.07.2020 r. o kwalifikowalności podatku od towarów i usług.
- 9) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 31.07.2020 r., że Spółka nie jest czynnym podatnikiem VAT i korzysta ze zwolnienia z art. 43 ust. 1 pkt 26 lit. a) oraz art. 113 ust. 1 ustawy o VAT.

- 10) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.08.2020 r., iż nie zachodzi podwójne dofinansowanie we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 z tytułu zwolnienia ze składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 dla osób prowadzących działalność w ramach otrzymania tarczy antykryzysowej.
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 04.08.2020 r. skierowane do IZ z prośbą o korektę ww. wniosku o płatność w związku z otrzymaniem w ramach tarczy antykryzysowej zwolnienia ze składek ZUS o 50%.
- 12) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 16.11.2020 r., iż w przypadku kosztów poniesionych w ramach projektu „Naukowe przedszkole” w miesiącu VI, VII, VIII, IX nie zachodzi podwójne dofinansowanie.
- 13) Pismo IZ, znak: EFS:I.433.1.245.2019 z dnia 25.09.2020 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-0005 (zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych: 214.596,03 zł, w tym wydatki w ramach cross-financingu uznane za kwalifikowalne: 23.199,96 zł, kwota kolejnej transzy środków do przekazania: 160.615,00 zł).
- 14) Dokumenty określające wysokość wynagrodzenia oraz zakres obowiązków ww. osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych, zaangażowanych w realizację Projektu:
 - a) [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę zawarta w dniu 28.01.2020 r. na okres próbny od 29.01.2020 r. do 27.04.2020 r. na stanowisku Nauczyciel przedszkola w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy,
 - Zakres obowiązków ww. pracownika zatrudnionego na stanowisku Nauczyciel przedszkola z dnia 28.01.2020 r.,
 - Umowa o pracę zawarta w dniu 23.04.2020 r. na czas określony od 28.04.2020 r. do 31.01.2021 r. na stanowisku Nauczyciel przedszkola w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy.
 - b) [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę zawarta w dniu 27.01.2020 r. na okres próbny od 28.01.2020 r. do 27.04.2020 r. na stanowisku Pomoc nauczyciela przedszkola w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy,
 - Zakres obowiązków ww. pracownika zatrudnionego na stanowisku Pomoc nauczyciela przedszkola z dnia 27.01.2020 r.,
 - Umowa o pracę zawarta w dniu 23.04.2020 r. na czas określony od 28.04.2020 r. do 31.01.2021 r. na stanowisku Pomoc nauczyciela przedszkola w Niepublicznym Naukowym Przedszkolu Integracyjnym „Mini College” w Piekoszowie w pełnym wymiarze czasu pracy.
 - c) [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę zawarta w dniu 18.02.2020 r. na okres próbny od 19.02.2020 r. do 18.05.2020 r. na stanowisku Nauczyciel wspomagający

- o niekorzystaniu z takich samych form wsparcia (19 szt.), oświadczenia uczestników o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych (19 szt.) oraz opinia Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Piekoszowie (1 szt.),
- d) Umowy o Świadczenie Usług Edukacyjnych zawarte w okresie od stycznia do maja 2020 r. pomiędzy [REDAKOWANE], będącą organem prowadzącym Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne Mini College z siedzibą przy ul. Czarnowska 2a oraz ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszków a rodzicami/opiekunami dzieci, dla których utworzono dodatkowe miejsca w przedszkolu w ramach projektu „Naukowe Przedszkole” (19 szt.),
- e) Dokumenty rekrutacyjne podpisane w lutym 2020 r. przez rodziców/opiekunów dzieci uczęszczających do przedszkola, dla których rozszerzono ofertę edukacyjną i specjalistyczną, tj.: karty zgłoszenia do projektu (45 szt.), deklaracje uczestnictwa w projekcie (45 szt.), oświadczenia uczestników projektu (45 szt.), oświadczenia o niekorzystaniu z takich samych form wsparcia (45 szt.), oświadczenia uczestników o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych (45 szt.) oraz opinie Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Piekoszowie (3 szt.).
- 18) Oświadczenia rodziców/opiekunów z dnia 16.03.2020 r., że zostali poinformowani o tym, iż zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej odnośnie pandemii koronawirusa od dnia 16.03.2020 r. zajęcia w przedszkolu będą odbywać się w formie zdalnej oraz wyrażają zgodę na prowadzenie zajęć w tym systemie.
- 19) Oświadczenie nauczyciela prowadzącego z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 20) Oświadczenie asystenta nauczyciela z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 21) Oświadczenie nauczyciela wspomagającego z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 22) Oświadczenie nauczyciela zajęć Zumba Kids z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.

- 23) Oświadczenie nauczyciela zajęć SI – zajęć wyrównujących szanse z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 24) Oświadczenie nauczyciela zajęć logorytmiki – zajęcia wyrównujące szanse z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 25) Oświadczenie psychologa z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia z psychologiem w ramach projektu odbywają się w ustalonych godzinach (dostępność on-line oraz kontakt telefoniczny).
- 26) Oświadczenie nauczyciela zajęć języka angielskiego z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 27) Oświadczenie nauczyciela Bajkoterapii z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 28) Oświadczenie nauczyciela zajęć logorytmiki z dnia 16.03.2020 r., że zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w związku z pandemią koronawirusa, od dnia 16.03.2020 r. zajęcia podstawy programowej w ramach projektu wykona w formie zdalnej i on-line; scenariusze zajęć wysyłane są na adresy mailowe: piekoszow.mc@gmail.com oraz mcpiekoszow@wp.pl.
- 29) Oświadczenia rodziców/opiekunów dzieci z dnia 30.04.2020 r. o korzystaniu w okresie od 16.03.2020 r. do 30.04.2020 r. z zajęć przewidzianych w projekcie w formie zdalnej oraz on-line.
- 30) Oświadczenia rodziców/opiekunów dzieci z dnia 30.05.2020 r. o korzystaniu w okresie od 04.05.2020 r. do 30.05.2020 r. z zajęć przewidzianych w projekcie w formie zdalnej oraz on-line.
- 31) Oświadczenia rodziców/opiekunów dzieci z dnia 30.06.2020 r. o korzystaniu w okresie od 01.06.2020 r. do 30.06.2020 r. z zajęć przewidzianych w projekcie w formie zdalnej oraz on-line.
- 32) Dziennik zajęć przedszkola, Grupa „Żabki”, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia przeprowadzone w okresie: luty – marzec, maj 2020), Piekoszów, ul. Kochanowskiego 18.

- 33) Dziennik zajęć tymczasowy, Grupa Żabki”, zajęcia przeprowadzone w okresie: marzec – maj 2020, Piekoszów, ul. Kochanowskiego 18.
- 34) Dziennik zajęć „Bajkoterapia”, rok szkolny 2020 (miesiące: luty – maj), Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 35) Dziennik zajęć „Zumba Kids”, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia przeprowadzone w okresie: luty – maj 2020), Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 36) Dziennik zajęć „Język angielski” (grupa I), zajęcia przeprowadzone w okresie marzec – maj 2020, Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 37) Dziennik zajęć „Język angielski” (grupa II), zajęcia przeprowadzone w okresie marzec – maj 2020, Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 38) Dziennik zajęć „Język angielski” (grupa III), zajęcia przeprowadzone w okresie marzec – maj 2020, Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 39) Dziennik zajęć „Logorytmika”, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia przeprowadzone w okresie: luty – maj 2020), Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 40) Dziennik zajęć „Integracja sensoryczna – zajęcia wyrównujące szanse”, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia indywidualne przeprowadzone dla 4 dzieci z niepełnosprawnościami w okresie: marzec – maj 2020), Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 41) Dziennik zajęć „Logorytmika – zajęcia wyrównujące szanse”, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia przeprowadzone w okresie: luty – maj 2020), Piekoszów.
- 42) Dziennik zajęć psychologicznych, rok szkolny 2019/2020 (zajęcia przeprowadzone w okresie: luty – maj 2020), Piekoszów, ul. Czarnowska 2a, ul. Kochanowskiego 18.
- 16) Informacja Pokontrolna Nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-001, Nr KC-II.432.84.2020 z dnia 10.09.2020 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej przez IZ w dniach 24-26.08.2020 r.
- 17) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 20.01.2021 r., dot. poz. 39 wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005.
- 18) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 20.01.2021 r. w sprawie zawyżenia kosztów kwalifikowalnych, dot. poz. 31 i 32 wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005.
- 19) Pismo Beneficjenta z dnia 17.02.2021 r., przesłane do IZ za pośrednictwem systemu SL2014, dotyczące zawyżenia kosztów kwalifikowalnych w poz. 31 i 32 wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 na skutek błędnych wyliczeń, które zostaną skorygowane w kolejnym wniosku o płatność.
- 20) Pismo IZ, znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 02.03.2021 r., przesłane do Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL2014, w którym IZ przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia dotyczące zawyżenia rozliczonych kwot we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 oraz wskazuje na konieczność wykazania błędnych kwot w tabeli zwroty/korekty w najbliższym wniosku o płatność.
- 21) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.03.2021 r., że nie wystąpiło podwójne finansowanie w przypadku kosztów poniesionych w ramach objętego audytem wniosku o płatność dotyczącego projektu „Naukowe Przedszkole”.

- 22) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.03.2021 r., że Spółka nie otrzymała subwencji oświatowej w przypadku kosztów poniesionych w ramach objętego audytem wniosku o płatność dotyczącego projektu „Naukowe Przedszkole”.
- 23) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 08.03.2021 r. w zakresie polisy ubezpieczeniowej typ 184 nr 1001292 (dot. poz. 24 i poz. 25 badanego wniosku o płatność).

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, Regulaminie naboru nr RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- 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 kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	„Zakup i dostawa fabrycznie nowego wyposażenia meblowego, dydaktycznego i terapeutycznego, pochodzącego z bieżącej produkcji do przedszkola powstałego w ramach realizowanego projektu pn. „Naukowe przedszkole”	124.990,00 PLN	Zasada konkurencyjności	Poniżej progów UE, tj. 28.988,57 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	Umowa z dnia 02.03.2020 r.: Część I (dostawa mebli i wyposażenia pomieszczeń) – <u>61.377,00 PLN</u> Część II (dostawa pomocy dydaktycznych, zabawek) – <u>25.008,00 PLN</u> Umowa z dnia 02.03.2020 r. – Część III (dostawa wyposażenia, sprzętu i pomocy dydaktycznych specjalistycznych): <u>28.655,11 PLN</u>	Wniosek o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005: <u>115.040,11 PLN</u> , z tego: Część I: 61.377,00 PLN Część II; 25.008,00 PLN Część III: 28.655,11 PLN

2	„Wybór wykonawców prowadzących zajęcia z logorytmiki”	20.000,00 PLN	Zasada rozeznania rynku	Poniżej progów UE, tj. 4.638,54 EUR wg kursu 4,3117 PLN/1 EUR	Umowa z dnia 03.02.2020 r. na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki”: 16.800,00 PLN Umowa z dnia 03.02.2020 r. na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki – zajęcia wyrównujące”: 3.200,00 PLN	Wniosek o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005: 5 424,40 PLN, z tego: - w ramach umowy na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki”: 4.736,80 PLN; - w ramach umowy na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki – zajęcia wyrównujące”: 687,60 PLN
---	---	---------------	-------------------------	---	---	--

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKTOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Dokumentacja dotycząca zamówień w ramach projektu udzielonych na:
 - a) Zakup i dostawę fabrycznie nowego wyposażenia meblowego, dydaktycznego i terapeutycznego, pochodzącego z bieżącej produkcji do przedszkola powstałego w ramach realizowanego projektu pn. „Naukowe przedszkole”:
 - Zapytanie ofertowe z dnia 03.02.2020 r. na zakup i dostawę fabrycznie nowego wyposażenia meblowego, dydaktycznego i terapeutycznego, pochodzącego z bieżącej produkcji do przedszkola powstałego w ramach realizowanego projektu pn. „Naukowe przedszkole” z podziałem na części:
 - część I – meble i wyposażenie pomieszczeń,
 - część II – pomoce dydaktyczne, zabawki,
 - część III – wyposażenie, sprzęt i pomoce dydaktyczne specjalistyczne,
 - Wydruk ze strony <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> potwierdzający:
 - zamieszczenie zapytania ofertowego (ogłoszenie nr 1230599) wraz z załącznikami od nr 1 do nr 4 w dniu 03.02.2020 r.,
 - zamieszczenie pytań wykonawców wraz z odpowiedziami,
 - informację o zmianie terminu składania ofert na 13.02.2020 r.,
 - zamieszczenie informacji o wybranych wykonawcach,
 - Oferty złożone za pośrednictwem poczty elektronicznej przez nw. podmioty:
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] (część I – cena brutto: 62.830,00 zł; część II – cena brutto: 42.780,00 zł), data złożenia oferty: 13.02.2020 r., godz. 13:56,
 - [REDAKTOWANE] (część III – cena brutto: 28.655,11 zł), data złożenia oferty: 13.02.2020 r., godz. 11:15,

- ul. [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] (część I – cena brutto: 61.377,00 zł, część II – cena brutto: 25.008,00 zł, część III – cena brutto: 36.486,30 zł), data złożenia oferty: 13.02.2020 r., godz. 10:30,
- Informacja o wynikach zapytania ofertowego zawierająca zestawienie 3 otrzymanych ofert,
 - Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia do zapytania ofertowego z dnia 03.02.2020 r., sporządzony 19.02.2020 r. wraz z oświadczeniami osób wykonujących w imieniu zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy,
 - Umowa sprzedaży zawarta w dniu 02.03.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], dot. dostarczenia:
 - mebli i wyposażenia pomieszczeń (część I) za cenę 61.377,00 zł brutto,
 - pomocy dydaktycznych, zabawek (część II) za cenę 25.008,00 zł brutto,których szczegółowy wykaz uwzględniający rodzaj i ilość asortymentu stanowi załącznik nr 3 do umowy, w terminie 60 dni od podpisania umowy, miejsce realizacji zamówienia: Naukowe Przedszkole Mini College, ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszów,
 - Umowa sprzedaży zawarta w dniu 02.03.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE], prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: [REDAKTOWANE] z siedzibą: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], dot. dostarczenia wyposażenia, sprzętu i pomocy dydaktycznych specjalistycznych (część III) za cenę 28.655,11 zł brutto, których szczegółowy wykaz uwzględniający rodzaj i ilość asortymentu stanowi załącznik nr 3 do umowy, w terminie 60 dni od podpisania umowy, miejsce realizacji zamówienia: Naukowe Przedszkole Mini College, ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszów.
- b) Wybór wykonawców prowadzących zajęcia z logorytmiki:
- Zapytanie ofertowe z dnia 02.01.2020 r. na wybór wykonawców prowadzących zajęcia z logorytmiki z podziałem na części:
 - część I – logorytmika 210 godzin,
 - część II – logorytmika (zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne w zakresie stwierdzonych deficytów) 40 godzin,
 - Zrzut ekranu ze strony <https://proinvestment.pl/projekt-ue-naukowe-przedszkole/> potwierdzający zamieszczenie zapytania ofertowego w dniu 02.01.2020 r.,
 - Oferty złożone przez nw. wykonawców:
 - [REDAKTOWANE] (część I – wysokość wynagrodzenia brutto: 80,00 zł za 1 godzinę, część II – wysokość wynagrodzenia brutto: 90,00 zł za 1 godzinę), data złożenia oferty: 09.01.2020 r.,

- [REDAKTOWANE] (część I – wysokość wynagrodzenia brutto: 100,00 zł za 1 godzinę, część II – wysokość wynagrodzenia brutto: 100,00 zł za 1 godzinę), data złożenia oferty: 10.01.2020 r., godz. 8:20,
 - [REDAKTOWANE] (część II – wysokość wynagrodzenia brutto: 80,00 zł za 1 godzinę), data złożenia oferty: 10.01.2020 r., godz. 9:10,
 - Protokół z przeprowadzonego postępowania w trybie rozeznania rynku dotyczącego zajęć z logorytmiki w związku z projektem pt. „Naukowe przedszkole, sporządzony w dniu 13.01.2020 r. wraz z oświadczeniami osób wykonujących w imieniu zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy,
 - Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki” zadanie 2.1 w wymiarze 210 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę prowadzenia zajęć,
 - Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki – zajęcia wyrównujące” w wymiarze 40 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć.
- 5) Umowa najmu zawarta w dniu 01.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] z siedzibą przy ulicy [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE], dot. najmu lokalu o powierzchni 140 m², położonego przy ul. Kochanowskiego 18, 26-065 w Piekoszowie, oznaczonej jako działka nr [REDAKTOWANE], dla której Sąd Rejonowy w Kielcach Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr [REDAKTOWANE], czynsz płatny od dnia uruchomienia dodatkowej grupy przedszkolnej do dnia 31.01.2021 r. w kwocie 3.000,00 zł brutto na czas trwania projektu, tj. 01.02.2020 r. – 31.01.2021 r.
- 6) Umowy z wykonawcami usług/dostaw, które nie przekraczały kwoty 20.000,00 zł netto:
- a) Umowa zlecenie zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć z „Zumba Kids” w wymiarze 150 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 50,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć,
 - b) Umowa współpracy zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: [REDAKTOWANE] z siedzibą: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na „Prowadzenie zajęć z Integracji Sensorycznej – zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne – zadanie 6.2 w wymiarze 120 h” w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 70,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć – dot. poz. 49-52 badanego wniosku o płatność,

- 7) Umowa współpracy zawarta w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] a [REDAKTOWANO], prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: [REDAKTOWANO] z siedzibą: [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] na „Prowadzenie zajęć z języka angielskiego – zadanie 1.29 w wymiarze 120 h” w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 50,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć – dot. poz. 13, 18 i 20 badanego wniosku o płatność.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKTOWANO] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL)).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKTOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 4) Umowa [REDAKTOWANE] – tekst jednolity z dnia 04.12.2020 r.
- 5) Odpis z Krajowego Rejestru Sądowego, Numer KRS: [REDAKTOWANE], stan na dzień: 14.01.2021 r.
- 6) Statut Niepublicznego Naukowego Przedszkola Integracyjnego „Mini College” w Piekoszowie opracowany w dniu 08.08.2014 r. przez zarząd [REDAKTOWANE] jako organ prowadzący.
- 7) Zaświadczenie o dokonaniu wpisu do ewidencji szkół i placówek niepublicznych wydane przez Urząd Gminy w Piekoszowie w dniu 19.09.2014 r. znak: UG.EDU.4330.3.2014, nr ewid. 29P/2014.
- 8) Zaświadczenie Wójta Gminy Piekoszków Nr 1/19, znak: EOP.4430.1.2019, z dnia 29.08.2019 r. o zmianie we wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych dot. placówki: Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne „Mini College” w Piekoszowie (data rozpoczęcia działalności: 01.06.2013 r., zmiana we wpisie: 29.08.2019 r.).

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKTOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego *Podsumowania ustaleń*.
- 4) Informacje o projekcie zawarte na stronie internetowej Beneficjenta [http://\[REDAKTOWANE\]](http://[REDAKTOWANE])
- 5) Dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” wymienione w treści niniejszego *Podsumowania ustaleń*.

Ponadto w dniach 09 i 16 marca 2021 r. przeprowadzono oględziny mające na celu potwierdzenie działań informacyjno-promocyjnych podjętych przez Beneficjenta.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKCYJNA] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Notatka ze szkolenia wewnętrznego z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn w ramach projektu „Naukowe przedszkole” nr RPSW.08.03.06-26-0005/19, data i miejsce szkolenia: 03.02.2020 r. Kielce wraz z wydrukami prezentacji dot. przedmiotowego szkolenia.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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 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.08.03.06-26-0005/19-005	214 596,03	46 424,24	214 596,03	46 424,24	4,6225

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

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.08.03.06-26-0005/19-005	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKTOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Polityka rachunkowości [REDAKTOWANE] (tekst jednolity z dnia 02.01.2018 r.) wraz z załącznikiem nr 1 – Zakładowym planem kont.
- 5) Uchwała nr 1/12/2019 z dnia 02.12.2019 r. Zarządu [REDAKTOWANE] w sprawie szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości dotyczących ewidencji i rozliczania środków otrzymanych na realizację Projektu „Naukowe Przedszkole”, podjęta w dniu 02.12.2019 r. na posiedzeniu Zarządu Spółki.
- 6) Zapisy na kontach:
 - 202 (rozrachunki z dostawcami krajowymi),

- 220 (Rozrachunki publicznoprawne),
- 230 (Rozliczenie wynagrodzeń),
- 231 (Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń),
- 401 (Zużycie materiałów i energii),
- 402 (Usługi obce),
- 404 (Wynagrodzenia),
- 405 (Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników),
- 490 (Rozliczenie kosztów),
- 500 (Koszty działalności podstawowej),
- 640 (Rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne),
- 502-01-01 – zadanie 1 – Funkcjonowanie przedszkola, realizacja podstawy programowej oraz kształcenia językowego,
- 502-01-02 – zadanie 2 – Logorytmika,
- 502-01-03 – zadanie 3 – Bajkoterapia,
- 502-01-04 – zadanie 4 – Zumba Kids,
- 502-01-06 – zadanie 3 – Zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne dzieci w zakresie stwierdzonych deficytów,
- 502-02 – Projekt „Naukowe Przedszkole” – koszty pośrednie,
- 502-03 – Projekt „Naukowe Przedszkole” – wkład własny.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały 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 nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.

- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o płatność RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 wraz z dokumentacją źródłową, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi 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) Wniosek nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” złożony przez [REDAKOWANE] w dniu 17.05.2019 r. wraz z aktualizacjami.
- 2) Umowa nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 o dofinansowanie Projektu pn. „NAUKOWE PRZEDSZKOLE” z dnia 23.10.2019 r. wraz z aneksami.
- 3) Wniosek o zaliczkę nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-001 za okres od 01.08.2019 r. do 01.08.2019 r. złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 04.11.2019 r. (wnioskowana kwota zaliczki: 322.937,50 zł),
- 4) Pismo IZ, znak: EFS-I.433.1.31.2019 z dnia 22.11.2019 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-001 (wysokość I transzy dofinansowania ze środków EFS: 322.937,50 zł),
- 5) Potwierdzenie wpływu środków dofinansowania w kwocie 322.937,50 zł w dniu 09.12.2020 r. z rachunku Ministra Finansów na rachunek Beneficjenta nr 84 1050 1416 1000 0090 8070 8390, prowadzony w ING Bank Śląski S.A.,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r., złożony przez Beneficjenta do IZ za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 14.07.2020 r. (poprawiony/ skorygowany w dniach: 24.07.2020 r., 02.09.2020 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 214.596,03 zł (wnioskowana kwota dofinansowania w formie zaliczki: 160.615,00 zł),
- 7) Pismo IZ, znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 25.09.2020 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 (zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych: 214.596,03 zł, w tym dofinansowanie w kwocie 199.887,20 zł, wkład prywatny w kwocie 14.708,83 zł, kwota kolejnej transzy środków do przekazania: 160.615,00 zł),

- 8) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D06/20-01 za okres do 30.09.2020 r. przekazana do IC w dniu 15.10.2020 r., zatwierdzona przez IC w dniu 05.11.2020 r.,
- 9) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W03/20-00 za okres do 30.09.2020 r. przekazany do KE w dniu 06.11.2020 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że – z wyjątkiem wydatków w kwocie 98,72 zł opisanych w pkt B)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń – 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 nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Projekt nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 pn. *NAUKOWE PRZEDSZKOLE*:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie konkursu nr RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 w ramach Osi Priorytetowej 8 – „Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo” Działania 8.3 „Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego” Poddziałania 8.3.6 „Wzrost jakości edukacji ogólnej - ZIT (projekty konkursowe) Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 27.03.2019 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-00 z dnia 23.10.2019 r. (ze zmianami),

- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniach 09 i 16 marca 2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, z wyjątkiem wydatków w kwocie 98,72 zł.

W trakcie audytu stwierdzono, że w badanym wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 następujące wydatki nie są zgodne z zasadami kwalifikowalności:

- 1) w poz. 31 (dot. wynagrodzenia nauczyciela bajkoterapii na podstawie Listy płac LPE/P/2020/02/2 z dnia 06.03.2020 r.) zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 576,70 zł.

Zgodnie z ww. listą płac wynagrodzenie kształtuje się następująco:

- wynagrodzenie zasadnicze: 600,00 zł, w tym:
 - składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 128,86 zł,
 - zaliczka na podatek dochodowy: 47,00 zł,
 - do wypłaty: 424,14 zł.

Składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej, w związku z czym kwota wydatków kwalifikowalnych dot. składek wynosi 64,43 zł.

Zespół audytowy, dokonując ponownego przeliczenia kwoty wydatków kwalifikowalnych w ramach ww. listy płac, ustalił, że kwota wydatków kwalifikowalnych winna wynosić 535,57 zł, zgodnie z wyliczeniem: 64,43 zł + 47,00 zł + 424,14 zł.

Różnica pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowalnych zadeklarowaną we wniosku o płatność a kwotą wydatków kwalifikowalnych wyliczoną przez Zespół Audytowy wynosi 41,13 zł.

Koszty pośrednie (stanowiące 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych) od kwoty 41,13 zł wynoszą 10,28 zł.

W wyniku opisanych wyżej ustaleń, stwierdzono, że zaliczenie przez Beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych kosztów w kwocie 51,41 zł (41,13 zł + 10,28 zł) stanowi naruszenie:

- zapisów umowy nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 z dnia 23.10.2019 r. o dofinansowanie projektu - § 2 ust. 1, zgodnie z którymi Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
- zapisów Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. – podrozdział 6.4 pkt 1, zgodnie z którym *Z zastrzeżeniem*

szczegółowych warunków i procedur ponoszenia wydatków określonych przez IZ PO w SZOOP, regulaminie konkursu, dokumentacji dotyczącej wyboru projektów pozakonkursowych lub w umowie o dofinansowanie projektu, do współfinansowania kwalifikuje się wydatek, który został faktycznie poniesiony przez beneficjenta.

- 2) w poz. 32 (dot. wynagrodzenia nauczyciela bajkoterapii na podstawie Listy płac LPE/P/2020/03/2 z dnia 03.04.2020 r.) zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 96,11 zł.

Zgodnie z ww. listą płac wynagrodzenie kształtuje się następująco:

- wynagrodzenie zasadnicze: 100,00 zł, w tym:
 - składki ZUS pracownika + składki zdrowotne: 21,48 zł,
 - zaliczka na podatek dochodowy: 8,00 zł,
 - do wypłaty: 70,52 zł.

Składki zostały pomniejszone o 50% z uwagi na dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej, w związku z czym kwota wydatków kwalifikowalnych dot. składek wynosi 10,74 zł.

Zespół audytowy, dokonując ponownego przeliczenia kwoty wydatków kwalifikowalnych w ramach ww. listy płac, ustalił, że kwota wydatków kwalifikowalnych winna wynosić 89,26 zł, zgodnie z wyliczeniem: 10,74 zł + 8,00 zł + 70,52 zł.

Różnica pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowalnych zadeklarowaną we wniosku o płatność a kwotą wydatków kwalifikowalnych wyliczoną przez Zespół Audytowy wynosi 6,85 zł.

Koszty pośrednie (stanowiące 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych) od kwoty 6,85 zł wynoszą 1,71 zł.

W wyniku opisanych wyżej ustaleń, stwierdzono, że zaliczenie przez Beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych kosztów w kwocie 8,56 zł (6,85 zł + 1,71 zł) stanowi naruszenie:

- zapisów umowy nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 z dnia 23.10.2019 r. o dofinansowanie projektu - § 2 ust. 1, zgodnie z którymi Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
- zapisów Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. – podrozdział 6.4 pkt 1, zgodnie z którym *Z zastrzeżeniem szczegółowych warunków i procedur ponoszenia wydatków określonych przez IZ PO w SZOOP, regulaminie konkursu, dokumentacji dotyczącej wyboru projektów pozakonkursowych lub w umowie o dofinansowanie projektu, do współfinansowania kwalifikuje się wydatek, który został faktycznie poniesiony przez beneficjenta.*

Odnosnie pozycji 31 i 32 wniosku o płatność - Beneficjent w dniu 20.01.2021 r. złożył wyjaśnienie, iż „koszty kwalifikowalne zostały zawyżone omyłkowo w skutek błędnych wyliczeń”.

Beneficjent w dniu 17.02.2021 r. za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 złożył do IZ pismo w powyższej sprawie z wyjaśnieniem, iż „powyższe koszty kwalifikowalne zostały zawyżone omyłkowo w skutek błędnych wyliczeń i zostaną skorygowane w kolejnym wniosku o płatność”.

W odpowiedzi na ww. pismo, IZ pismem znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 02.03.2021 r., poinformowała Beneficjenta, że przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia dotyczące zawyżenia rozliczonych kwot we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 oraz wskazała na konieczność wykazania błędnych kwot w tabeli zwroty/korekty w najbliższym wniosku o płatność.

Na dzień podpisania niniejszego Podsumowania ustaleń Beneficjent nie złożył kolejnego wniosku o płatność.

- 3) w poz. 24 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 353,00 zł (stanowiące wkład własny Beneficjenta) wynikające z Polisy 184 nr 1001292 z dnia 31.07.2019 r. zawartej pomiędzy Compensa Towarzystwo Ubezpieczeniowe S.A. a [REDAKTOWANE] – organem prowadzącym Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne Mini College w Piekoszowie, ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszów.

W zakres ubezpieczenia wchodzi:

- ubezpieczenie NNW dzieci, młodzieży, osób uczących się (13 osób po 27,00 zł),
- ubezpieczenie OC dyrektora i personelu placówki oświatowej – Klauzula 12 (2,00 zł),

razem składka jednorazowa: 353,00 zł.

Załącznikiem do ww. polisy jest lista imienna dzieci zgłoszonych do ubezpieczenia, z której wynika, iż jedno z dzieci [REDAKTOWANE] nie było i nie jest uczniem przedszkola, w związku z czym kwota ubezpieczenia za ww. dziecko w wysokości 27,00 zł nie stanowi wydatku kwalifikowalnego.

Koszty pośrednie (stanowiące 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych) od kwoty 27,00 zł wynoszą 6,75 zł.

Zaliczenie do wydatków kwalifikowalnych kosztów w kwocie 33,75 zł (27,00 zł + 6,75 zł) stanowi naruszenie

- zapisów umowy nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 z dnia 23.10.2019 r. o dofinansowanie projektu - § 2 ust. 1, zgodnie z którymi Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
- zapisów Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. – podrozdział 6.2 pkt 3 lit. j zgodnie z którym za wydatek

kwifikowalny uznaje się wydatek, który dotyczy towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych (...).

Ponadto koszty ubezpieczenia OC dyrektora i personelu placówki oświatowej w kwocie 2,00 zł nie zostały przewidziane w Szczegółowym budżecie projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie.

Koszty pośrednie (stanowiące 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych) od kwoty 2,00 zł wynoszą 0,50 zł.

Zaliczenie do wydatków kwalifikowalnych kosztów w kwocie 2,50 zł (2,00 zł + 0,50 zł) stanowi naruszenie:

- zapisów umowy nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 z dnia 23.10.2019 r. o dofinansowanie projektu - § 2 ust. 1, zgodnie z którymi Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
- zapisów Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. – podrozdział 6.2 pkt 3 lit. d zgodnie z którym za wydatek kwalifikowalny uznaje się wydatek, który został uwzględniony w budżecie projektu współfinansowanego ze środków EFS, z zastrzeżeniem pkt 10 i 11 podrozdziału 8.3 (...).

- 4) w poz. 25 zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 83,00 zł (stanowiące wkład własny Beneficjenta) wynikające z Aneksu Nr 2 do ww. polisy 184 nr 1001292, dotyczącego ubezpieczenia dodatkowych 3 dzieci w zakresie następstw nieszczęśliwych wypadków oraz 1 osoby w zakresie odpowiedzialności cywilnej dyrektora i personelu placówki, z tego:

- ubezpieczenie NNW dzieci, młodzieży, osób uczących się (3 osoby po 27,00 zł),
- ubezpieczenie OC dyrektora i personelu placówki oświatowej (2,00 zł).

Koszty ubezpieczenia OC dyrektora i personelu placówki oświatowej w kwocie 2,00 zł nie zostały przewidziane w Szczegółowym budżecie projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie.

Koszty pośrednie (stanowiące 25% kwoty wydatków kwalifikowalnych) od kwoty 2,00 zł wynoszą 0,50 zł.

Zaliczenie do wydatków kwalifikowalnych kosztów w kwocie 2,50 zł (2,00 zł + 0,50 zł) stanowi naruszenie

- zapisów umowy nr RPSW.08.03.06-26-0005/19 z dnia 23.10.2019 r. o dofinansowanie projektu - § 2 ust. 1, zgodnie z którymi Beneficjent zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
- zapisów Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. – podrozdział 6.2 pkt 3 lit. d zgodnie z którym za wydatek

kwalikowalny uznaje się wydatek, który został uwzględniony w budżecie projektu współfinansowanego ze środków EFS, z zastrzeżeniem pkt 10 i 11 podrozdziału 8.3 (...).

Odnosnie pozycji 24 i 25 wniosku o płatność - Beneficjent w dniu 08.03.2021 r. złożył wyjaśnienie, że: „Zakres polisy typ [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE] (ubezpieczenie szkolne IV 184) oraz aneks nr 2 do ww. polisy, z którego skorzystała spółka [REDAKTOWANE] ubezpieczając dzieci z przedszkola obejmował również OC dyrektora i personel placówki. Ubezpieczenie dzieci oraz dyrektora i pracowników placówki jest integralną częścią ww. polisy, dlatego zostało uwzględnione w całości we wniosku o płatność w wysokości 353 zł oraz aneks w wysokości 83 zł. (...) Odnosnie [REDAKTOWANE] wyjaśniamy, iż dziecko zostało zgłoszone do przedszkola z końcem stycznia, z deklaracją przyjęcia do przedszkola z dniem jego otwarcia. Przedszkole rozpoczęło funkcjonowanie w dniu 03.02.2020 r. i następnego dnia Pani Dyrektor otrzymała informację, iż [REDAKTOWANE] musi w trybie pilnym jechać do sanatorium i rodzice rezygnują z przedszkola. Stąd dziecko zostało zgłoszone, ale niestety nie jest przedszkolakiem w przedszkolu na Kochanowskiego”.

Zestawienie wydatków niekwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 przedstawia poniższa tabela:

Poz. wniosku o płatność	Kwota wydatków bezpośrednich (PLN)	Wkład UE (PLN)	Wkład własny (PLN)	Koszty pośrednie (wkład UE) w PLN	Kwota wydatków niekwalifikowalnych:	
					ogółem	w tym wkład UE
					PLN	
24	29,00	0,00	29,00	7,25	36,25	7,25
25	2,00	0,00	2,00	0,50	2,50	0,50
31	41,13	41,13	0,00	10,28	51,41	51,41
32	6,85	6,85	0,00	1,71	8,56	8,56
					98,72	67,72
					EUR*	
					21,36	14,65

*kurs euro z poświadczenia od IC do KE 4,6225 (numer deklaracji RPSW.IZ.00-D06/20-01 za okres do 30.09.2020 r.; numer wniosku o płatność do KE RPSW.IC.00-W03/20-00 za okres do 30.09.2020 r.).

W wyniku opisanych w ppkt 1-4 ustaleń oraz biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta, należy uznać za niekwalifikowalne wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0001/19-005 w kwocie **98,72 zł**.

Pozostałe zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na

lata 2014-2020, Regulaminie konkursu nr RPSW.08.03.06-IZ.00-26-248/19 oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. [REDAKTOWANO]
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1. niniejszego *Podsumowania ustaleń,*
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

Podatek VAT został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) w związku z nie wystąpieniem przesłanek określonych w art. 3 tej ustawy.

Zgodnie z postanowieniami § 26 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 23.10.2019 r., Beneficjent przy udzielaniu zamówień w ramach projektu był zobowiązany do stosowania zapisów „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.

Beneficjent – [REDAKTOWANO] – udzielając zamówień:

- 1) w oparciu o zasadę konkurencyjności, określoną w sekcji 6.5.2 *Wytycznych...* na zakup i dostawę fabrycznie nowego wyposażenia meblowego, dydaktycznego i terapeutycznego, pochodzącego z bieżącej produkcji do przedszkola powstałego w ramach realizowanego projektu pn. „Naukowe przedszkole”, w wyniku której zawarł w dniu 02.03.2020 r. umowy z wybranymi wykonawcami:

- a) [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], dot. dostarczenia:

- mebli i wyposażenia pomieszczeń (część I) za cenę 61.377,00 zł brutto,
- pomocy dydaktycznych, zabawek (część II) za cenę 25.008,00 zł brutto,

- b) Firmą pn. [REDAKTOWANO]
ul. [REDAKTOWANO], dot. dostarczenia wyposażenia, sprzętu i pomocy dydaktycznych specjalistycznych (część III) za cenę 28.655,11 zł brutto,

- 2) w oparciu o zasadę rozeznania rynku określoną w sekcji 6.5.1 *Wytycznych...* na wybór wykonawców prowadzących zajęcia z logorytmiki, w wyniku której zawarł w dniu 03.02.2020 r. umowy zlecenie z wybranymi wykonawcami:

- a) [REDAKTOWANO] - na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki” zadanie 2.1 w wymiarze 210 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę prowadzenia zajęć,

b) [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć z „Logorytmiki – zajęcia wyrównujące” w wymiarze 40 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 80,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć:

- 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 opisanym w zapytaniu ofertowym,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania i pisemności, a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

Ponadto, udzielając zamówień na:

1) najem lokalu – Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności oraz zasady rozeznania rynku określonych w podrozdziale 6.5 *Wytycznych...* w związku z wystąpieniem przesłanek określonych w podrozdziale 6.5 pkt 6 ppkt a *Wytycznych...*

Beneficjent zawarł w dniu 01.02.2020 r. umowę z [REDAKTOWANE] z siedzibą przy ulicy [REDAKTOWANE], dot. najmu lokalu o powierzchni 140 m², położonego przy ul. Kochanowskiego 18, 26-065 Piekoszów, w której ustalono kwotę czynszu 3.000,00 zł brutto/miesiąc na okres: 01.02.2020 r. – 31.01.2021 r.,

2) przeprowadzenie zajęć z:

- a) Zumba Kids,
- b) Integracji Sensorycznej – zajęcia wyrównujące szanse edukacyjne,
- c) języka angielskiego,

Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności oraz zasady rozeznania rynku określonych w podrozdziale 6.5 *Wytycznych...* z uwagi na to, że wartości ww. zamówień nie przekroczyły kwoty 20.000,00 zł netto.

Beneficjent zawarł:

- a) w dniu 03.02.2020 r. umowę zlecenie z [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie zajęć z „Zumba Kids” w wymiarze 150 h w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 50,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć,
- b) w dniu 03.02.2020 r. umowę współpracy z [REDAKTOWANE] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na „Prowadzenie zajęć z Integracji Sensorycznej – zajęcia wyrównujące szanse

edukacyjne – zadanie 6.2 w wymiarze 120 h” w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 70,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć,

- c) w dniu 03.02.2020 r. umowę współpracy z [REDAKTOWANO], prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą: [REDAKTOWANO] z siedzibą: [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] na „Prowadzenie zajęć z języka angielskiego – zadanie 1.29 w wymiarze 120 h” w okresie od 03.02.2020 r. do 31.12.2020 r., wynagrodzenie w wysokości 50,00 zł brutto za godzinę przeprowadzenia zajęć.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt realizowany przez Beneficjenta nie jest „przedsięwzięciem” w rozumieniu zasad określonych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjentem projektu jest [REDAKTOWANO]. Stosownie do zapisów umowy Spółki – Spółka nie działa w celu osiągnięcia zysku, a jednym z jej celów jest oświata i wychowanie. Beneficjent jest organem prowadzącym Niepubliczne Naukowe Przedszkole Integracyjne „Mini College” w Piekoszowie przy ul. Kochanowskiego 18a oraz przy ul. Czarnowskiej 2a, które działa na podstawie:

- ustawy o systemie oświaty (Dz.U. 2004 r. Nr 256 poz. 2572 z późn. zm.),
- konwencji o Prawach Dziecka (Dz.U. 1991 r. Nr 120 poz. 526),
- Statutu Niepublicznego Naukowego Przedszkola Integracyjnego „Mini College”.

Nadzór pedagogiczny nad Przedszkolem sprawuje Kuratorium Oświaty w Kielcach.

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta w ramach realizowanego projektu nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu 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 Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 30 umowy o dofinansowanie z dnia 23.10.2019 r. poprzez:

- zamieszczenie plakatów informacyjnych o formacie A3 w miejscach realizacji projektu, tj. na:
 - tablicach ogłoszeń w Biurze Projektu przy ul. [REDAKTOWANO],
 - ogrodzeniu przedszkola przy ul. Kochanowskiego 18,
 - tablicy informacyjnej w holu budynku przedszkola przy ul. Czarnowskiej 2a,
- opublikowanie na stronie internetowej [REDAKTOWANO] informacji o projekcie,
- oznakowanie zakupionych w ramach projektu mebli, wyposażenia, pomoce dydaktycznych/opakowań,
- oznakowanie dokumentów sporządzonych w związku z realizacją projektu i podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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.

Realizowany projekt według określonych założeń i osiągniętych rezultatów:

- nie dyskryminuje żadnej grupy społecznej,
- ze względu na swój charakter pozostaje neutralny wobec polityki zatrudnienia i polityki społeczeństwa informacyjnego.

Z danych sprawozdawczych zawartych w objętym badaniem wniosku o płatność wynika, że od początku realizacji projektu:

- dodatkowymi zajęciami zwiększającymi szanse edukacyjne w edukacji przedszkolnej zostało objętych 67 dzieci (39 K i 28 M), w tym 4 dzieci z niepełnosprawnościami,
- utworzono 20 miejsc wychowania przedszkolnego,
- 2 nauczycieli kontynuowało studia podyplomowe (2 K).

Kadra zarządzająca, zatrudniona w ramach Projektu, została przeszkolona w zakresie polityki równości szans kobiet i mężczyzn.

- 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 nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- dokumenty te zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki kwalifikowalne 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 nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W trakcie audytu ustalono, że:

- produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane,
- dane dotyczące uczestników i inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji,
- dokumentacja będąca w posiadaniu Beneficjenta i Partnerów Projektu zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

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

Na podstawie informacji dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, zawartej w piśmie IZ, znak: EFS-I.433.1.245.2019 z dnia 25.09.2020 r., ustalono, że wnioskiem o płatność nr RPSW.08.03.06-26-0005/19-005 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r., zostały rozliczone wydatki kwalifikowalne w kwocie 214.596,02 zł, (w tym dofinansowanie w kwocie 199.887,20 zł, wkład prywatny w kwocie 14.708,83 zł).

Ww. wniosek o płatność stanowił częściowe rozliczenie transzy dofinansowania otrzymanej przez Beneficjenta na rachunek bankowy projektu o nr 84 1050 1416 1000 0090 8070 8390 w dniu 09.12.2019 r. w kwocie 322.937,50 zł z rachunku Ministra Finansów.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.08.03.06-26-0005/19-005	98,72	21,36	4,6225	8.9	inne wydatki niekwalifikowalne

Zespół audytowy:

Anna Sońta – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

Anna Sońta
Anna Sońta

.....

Ewa Olszewska – ekspert skarbowy

EKSPERT SKARBOWY

Ewa Olszewska
Ewa Olszewska

.....

