



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez
Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków Publicznych**

2601-ICE.52.70.2021.16

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19

**„Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci
poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek
poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi ”**

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

Kielce, dnia 21 grudnia 2021 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono od 8 listopada 2021 r. do 17 grudnia 2021 r., w [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]

NIP: [REDAKTOWANE],

w zakresie:

projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-educacyjnych z elementami sensorycznymi” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność:

– **RPSW.02.05.00-26-0026/19-001**

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej</i>
Małgorzata Domagała	starszy ekspert skarbowy	10.12.2021r.	-
Ewelina Kwietniewska	starszy kontroler skarbowy	10.12.2021r.	08.11.2021r.

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) Uchwała Nr 1242/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 października 2019 r., w sprawie rozstrzygnięcia konkursu oraz naboru projektów do dofinansowania w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 dla Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wraz z załącznikami.

- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (konkurs w oparciu o regionalną pomoc inwestycyjną) – termin naboru 29.04.2019 r. – 24.06.2019 r.
- 3) Ogłoszenie konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19, zamieszczone na stronie internetowej IZ RPO WŚ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
- 4) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19, dotyczący projektu pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-educacyjnych z elementami sensorycznymi”, złożony w dniu 24.06.2019 r. przez Beneficjenta [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w Departamencie Wdrażania EFRR IZ RPO WŚ 2014-2020 (Sekretariat Naboru Wniosków Oddziału ds. Innowacyjnej Gospodarki i Projektów Kluczowych), uzupełniany i korygowany w dniach 12.07.2019 r., 17.09.2019 r., 19.11.2019 r., 08.06.2020 r., 29.06.2020 r.
- 5) Załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym m.in.:
 - a) Lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Działania 2.5 RPO WŚ na lata 2014-2020 (Projekty realizowane w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej) z dnia 21.06.2019 r.
 - b) Załącznik nr 1 – Biznes Plan dla projektu pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów...” z dnia 21.06.2019 r. wraz z załącznikami (załączono płytę CD z elektroniczną wersją Biznes Planu).
 - c) Załącznik nr 2 – Dokument potwierdzający podstawę wyceny poszczególnych elementów:
 - Informacja cenowa – Offsetowa maszyna drukująca seria CD 102 Speedmaster CD 102-4 LE UV do drukowania farbami Low Energy UV sporządzona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] z dnia 19.06.2019 r.
 - Oferta 631001366 Linia do oprawy bezszyciowej KM610.A, sporządzona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], Biuro w Warszawie z dnia 24.05.2019 r.
 - Oferta – [REDAKTOWANE], Automatyczna linia do produkcji kartonowych książek dla dzieci.
 - d) Załącznik nr 3 – Dokument rejestrowy Wnioskodawcy:
 - Dekret OG-2/90 z dnia 10.01.1990r. o powołaniu [REDAKTOWANE].
 - e) Załącznik nr 4 – Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP:
 - Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP złożone przez [REDAKTOWANE] w dniu 21.06.2019 r.
 - f) Załącznik nr 5 - Upoważnienia i pełnomocnictwa osób/podmiotów upoważnionych do reprezentowania wnioskodawcy, innych niż wykazanych w dokumentach rejestrowych:

- Pełnomocnictwo z dnia 17.06.2019 r. do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu przygotowania realizacji wniosku o przyznanie dotacji w ramach konkursu nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP RPOWŚ na lata 2014-2020 wydane przez [REDAKTOWANO] działającego w imieniu i na rzecz [REDAKTOWANO] dla [REDAKTOWANO] – dyrektora [REDAKTOWANO].
- g) Załącznik nr 6 – Dokumenty potwierdzające posiadanie środków niezbędnych do zrealizowania Projektu:
- Wydruk z konta ING z dnia 11.06.2019 r. [REDAKTOWANO].
 - Informacja o saldach za okres 11.06.2019 – 11.06.2019 wydruk z konta Santander z dnia 11.06.2019 r.
 - Promesa kredytowa nr 678/2019/00009198/00 wystawiona przez ING Bank Śląski S.A. Oddział w Kielcach w dniu 21.06.2019 r.
- h) Załącznik nr 7 – Bilans za 3 ostatnie lata obrotowe (potwierdzony przez głównego księgowego lub biegłego rewidenta) zgodnie z przepisami o rachunkowości:
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. – [REDAKTOWANO]
 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. – [REDAKTOWANO] zatwierdzony w dniu 26.04.2018 r.
 - Bilans dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji sporządzony na dzień 31.12.2016 r. – [REDAKTOWANO] zatwierdzony w dniu 04.04.2017 r.
- i) Załącznik nr 8 – Rachunek zysków i strat za ostatnie 3 lata obrotowe (potwierdzony przez głównego księgowego lub biegłego rewidenta) zgodnie z przepisami o rachunkowości:
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018 [REDAKTOWANO].
 - Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 – [REDAKTOWANO] zatwierdzony w dniu 26.04.2018 r.
 - Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 – [REDAKTOWANO] zatwierdzony w dniu 04.04.2017 r.
- j) Załącznik nr 9 – Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie z dnia 21.06.2019 r.
- k) Załącznik 10 – Dokumentacja związana z oceną oddziaływania na środowisko:
- Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 21.06.2019 r.
- l) Załącznik 11 – 13 – nie dotyczy.
- m) Załącznik nr 14 – Dokumenty potwierdzające prawo dysponowania nieruchomością na cele projektu:
- Akt notarialny Repertorium [REDAKTOWANO] z dnia 17.10.2003 r.
- n) Załącznik nr 15 – Oświadczenia Wnioskodawcy:

- Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 21.06.2019 r. stanowiące załącznik nr 18 do Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 z którego wynika, że:
 - Wnioskodawca oświadcza, że jest świadomy wskazanych w Regulaminie konkursu skutków niezachowania ustalonej przez IOK w Regulaminie konkursu formy i sposobu komunikacji z IOK, w tym wzywania do uzupełnienia lub poprawienia projektu w trakcie jego oceny w części dotyczącej spełnienia przez projekt kryteriów wyboru projektów.
 - Wnioskodawca oświadcza, że zostały zabezpieczone środki finansowe zapewniające minimum: pokrycie kosztów wkładu własnego w wysokości 12.34.641,28 PLN. W celu potwierdzenia zabezpieczenia wkładu własnego : wyciągi z kont bankowych Wydawnictwa Jedność z zabezpieczonymi środkami finansowymi na realizację projektu oraz promesa kredytowa z ING Bank Śląski S.A.
 - Wnioskodawca oświadcza, że posiada prawo do dysponowania nieruchomością na cele projektu wynikające z tytułu użytkowania wieczystego, akt notarialny repertorium A.5887/2003 r.
 - Wnioskodawca oświadcza, że nie otrzymał dofinansowania w ramach Działania 2.5 RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz nie jest i nie był powiązany w okresie od 29.04.2018 r. z podmiotami, które otrzymały dofinansowanie w ramach Działania 2.5 RPOWŚ na lata 2014-2020.
 - Wnioskodawca oświadcza, że prowadzi działalność gospodarczą w sposób zorganizowany i ciągły, generującą przychody oraz wykazującą zatrudnienie (w przypadku osób fizycznych do zatrudnienia wlicza się samozatrudnienie) przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc wstecz od dnia rozpoczęcia naboru. W tym okresie działalność gospodarcza nie podlegała zawieszeniu.
- o) Załącznik nr 16 – nie dotyczy.
- p) Załącznik nr 17 – Mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące Projekt:
 - Mapa sytuująca lokalizację projektu w mieście Kielce. X – zaznaczone miejsce inwestycji projektowej.
 - Mapa ukazująca lokalizację sytuującą projekt w województwie.
- q) Załącznik nr 18 – Opinie o innowacyjności:
 - Opinia o innowacyjności z dnia 11.06.2019 r. wystawiona przez Politechnikę Świętokrzyską Wydział Zarządzania i Modelowania Komputerowego Katedra Inżynierii Produkcji dotycząca „*Innowacyjnej linii produkcyjnej realizującej proces druku książek: Maszyna do oprawy bezszyciowej Kolbus KM610.A*”.
 - Opinia o innowacyjności z dnia 11.06.2019 r. wystawiona przez Politechnikę Świętokrzyską Wydział Zarządzania i Modelowania Komputerowego Katedra Inżynierii Produkcji dotycząca „*Innowacyjna linia produkcyjna składająca się z maszyn: 1.Red Arrow 2 – automatyczna maszyna do produkcji kartonowych książek dla dzieci, 2. Maszyna drukująca Heidelberg Speedmaster CD 102*”.

- r) Załącznik nr 19 – Umowa o współpracy B+R z Politechniki Świętokrzyskiej:
- Umowa o współpracy zawarta w dniu 14.06.2019r. w Kielcach pomiędzy Politechniką Świętokrzyską z siedzibą w Kielcach, Al. Tysiąclecia P.P. 7, 25-314 Kielce a [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] zawierająca porozumienie o współpracy, którego celem jest wykorzystanie doświadczeń i dorobku naukowego pracowników Katedry Elektrotechniki Przemysłowej i Automatyki Politechniki Świętokrzyskiej oraz potencjału i doświadczenia zawodowego pracowników Wydawnictwa Jedność.
- s) Załącznik nr 20 – Listy intencyjne:
- Pismo z dnia 12.06.2019 r. firmy [REDAKTOWANE]
 - Pismo z dnia 12.06.2019 r. firmy [REDAKTOWANE]
 - Pismo z dnia 14.06.2019 r. firmy [REDAKTOWANE]
- t) Załącznik nr 21 – Statut [REDAKTOWANE] oraz Nominacja na dyrektora [REDAKTOWANE]:
- Statut [REDAKTOWANE] w Kielcach z dnia 16.11.2001 r.
 - Pismo Biskupa Kieleckiego z dnia 08.10.1996 r. Nr XS.CLXVII-14/96 skierowane do [REDAKTOWANE] z nominacją na Dyrektora [REDAKTOWANE].
- 6) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0026.2019 z dnia 02.07.2019 r. (przyjęto do wysyłki 05.07.2019 r.) informujące Beneficjenta, że złożony wniosek nie spełnia warunków formalnych (w wyniku przeprowadzonej weryfikacji zostały wykryte błędy w następujących sekcjach: Sekcja od III do V, Sekcja XIV oraz uzupełnienie/poprawienie załącznika nr 4 i 9), uzupełnienie braków formalnych należy poprawić w terminie 7 dni kalendarzowych od daty doręczenia (doręczono w dniu 10.07.2019 r.).
- 7) Pismo Beneficjenta z dnia 12.07.2019 r. przesyłające poprawiony wniosek o dofinansowanie oraz wyjaśnienia i uzupełnienia zgodnie z uwagami IZ, (data wpływu 12.07.2019 r.).
- 8) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0026.2019 z dnia 08.08.2019 r. informujące, że przedmiotowy projekt uzyskał pozytywną weryfikację w zakresie spełniania warunków formalnych określonych w załączniku do Regulaminu konkursu oraz, że wniosek został przekazany do Komisji Oceny Projektów do etapu oceny w zakresie kryteriów wyborów określonych w załączniku do Regulaminu konkursu.
- 9) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0026.2019 z dnia 02.09.2019 r. (przyjęto do wysyłki 06.09.2019 r.) informujące Beneficjenta, że w wyniku oceny spełniania kryteriów wyboru projektów wniosku o dofinansowanie stwierdzono kwestie wymagające poprawienia/uzupełnienia/wyjaśnienia: w pkt 2 sekcji 2-1 Biznes Planu, w sekcji XIV wskaźniki, w pkt 7 sekcji 2-3 Biznes Planu, sekcja 3-3 Biznes Planu, uzupełnienie sekcji 5-1 Biznes Planu (uzupełnienia należało dokonać w terminie 10 dni kalendarzowych od daty doręczenia (data doręczenia 09.09.2019 r.)).

- 10) Pismo Beneficjenta z dnia 17.09.2019 r. przesyłające poprawiony wniosek o dofinansowanie oraz wyjaśnienia i uzupełnienia zgodnie z uwagami IZ, (data wpływu 18.09.2019 r.).
- 11) Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (szt. 2).
- 12) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektów w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 (szt. 2).
- 13) Wynik oceny projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020.
- 14) Pismo IZ znak:IR-V.432.69.0026.2019 z dnia 31.10.2019 r. informujące, że w związku z ubieganiem się o dofinansowanie dla projektu RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych...” w wyniku przeprowadzonej oceny uzyskał 69 punktów i został Uchwałą Zarządu Świętokrzyskiego nr 1242/19 z dnia 30.10.2019 r. wybrany do dofinansowania w kwocie: 4.909.402,82 zł oraz wzywające do uzupełnienia dokumentacji w ciągu 10 dni roboczych od dnia otrzymania pisma (data doręczenia 07.11.2019 r.).
- 15) Pismo Beneficjenta z dnia 18.11.2019 r. (data wpływu 20.11.2019 r.) skierowane do IZ z prośbą o ustanowienie i możliwość wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie inwestycji w formie weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz w formie hipoteki, oraz przesyłające:
 - Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu z dnia 19.11.2019 r.
 - Zaświadczenie z banku ING Bank Śląski S.A. dotyczące prowadzenia konta bankowego dla płatności dofinansowania w formie refundacji z dnia 14.11.2019 r. – nr rachunku [REDACTED].
 - Oświadczenie o spełnianiu kryteriów MŚP z dnia 18.11.2019 r.
 - Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek wystawione przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Kielcach w dniu 13.11.2019 r. o nr 150071ZN19/0007815.
 - Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości ZAS-W wydane przez Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach w dniu 14.11.2019 r. o nr 2671-SOB.4050.785.2019.
- 16) Wydruki z www.google.com/maps z dnia 05.12.2019 r. (szt. 5).
- 17) E-mail z dnia 05.12.2019 r. wysłany przez panią Kamilę Sadło do [REDACTED] nawiązujący do pisma dot. propozycji ustanowienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 w formie ustanowienia hipoteki na nieruchomości gruntowej położonej w Kielcach przy ulicy [REDACTED].
- 18) E-mail z dnia 01.12.2019 r. wysłany przez [REDACTED] do pani Kamili Sadło odpowiedź na maila dot. zabezpieczenia wraz z załączonym operatem szacunkowym z listopada 2019 r. opracowanym przez DWN – [REDACTED], ul. [REDACTED].
- 19) Wydruk z dnia 05.12.2019 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr [REDACTED] stan na dzień 05.12.2019 r.

- 20) Wydruk z dnia 05.12.2019 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr KIIIL/00046251/5 stan na dzień 05.12.2019 r.
- 21) Wydruk z dnia 05.12.2019 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr KIIIL/00063521/4 stan na dzień 05.12.2019 r.
- 22) Wydruk z dnia 05.12.2019 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr KIIIL/00128431/0 stan na dzień 05.12.2019 r.
- 23) Wydruk z dnia 05.12.2019 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr KIIIL/00040739/8 stan na dzień 05.12.2019 r.
- 24) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.26.2019 z dnia 07.01.2020 r. (wysłano w dniu 13.01.2020 r.) informujące, że proponowane zabezpieczenie dotacji przez Beneficjenta dla projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych...” nie odpowiada oczekiwaniom Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 z uwagi zarówno na charakter inwestycji , wartość dofinansowania projektu oraz pożądane zabezpieczenie w wysokości 140% dotacji.
- 25) Pismo Beneficjenta z dnia 10.02.2020 r. (data wpływu 11.02.2020 r.) skierowane do IZ z prośbą o ustanowienie i możliwość wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie inwestycji w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz w formie hipoteki.
- 26) Wydruk z dnia 12.02.2020 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr [REDAKTOWANE] stan na dzień 12.02.2020 r.
- 27) Wydruk z dnia 12.02.2020 r. ze strony www.ekw.ms.gov.pl ukazujący treść księgi wieczystej nr [REDAKTOWANE] stan na dzień 12.02.2020 r.
- 28) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.15.2019 z dnia 21.02.2020 r. (wysłano w dniu informujące, że na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta Zespół ds. oceny 25.02.2020 r.) ryzyka i ustanowienia propozycji zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie zarekomendował Członkowi Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie hipoteki umownej łącznej ustanowionej na:
 - nieruchomości położonej w Kielcach, przy ulicy [REDAKTOWANE], dla której prowadzona jest księga wieczysta nr [REDAKTOWANE],
 - nieruchomości, położonej w Kielcach przy ulicy [REDAKTOWANE], dla której prowadzona jest księga wieczysta nr [REDAKTOWANE],
 - oraz weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- 29) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.15.2019 z dnia 02.03.2020 r. (wysłano w dniu 02.03.2020 r.) z informacją, że w związku z przyjętym zabezpieczeniem prawidłowej realizacji projektu IZ przekazuje 2 egzemplarze Oświadczenia Województwa Świętokrzyskiego dla właściciela nieruchomości do wniesienia wniosku o wpis hipoteki umownej.
- 30) Pismo Beneficjenta z dnia 22.04.2020 r. (data wpływu 27.04.2020 r.) skierowane do IZ przekazujące odpis aktu notarialnego ustanawiającego zabezpieczenie na rzecz Województwa Świętokrzyskiego w formie wpisu do hipoteki umownej.
- 31) Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową in blanco z dnia 30.04.2020 r.
- 32) Akt notarialny Repertorium [REDAKTOWANE] z dnia 16.04.2020 r. oświadczenie o ustanowieniu hipoteki.

- 33) Załącznik do dokumentów przechowywanych przy umowie RPSW.02.05.00-26-0026/19-00 z dnia 08.05.2020 r.
- 34) Notatka służbowa sporządzona przez panią Katarzynę Kubiak informująca, że w dniu 8 maja 2010 r. Departament Inwestycji i Rozwoju Oddział ds. Innowacyjnej Gospodarki przekazał w depozyt Kancelarii Materiałów niejawnych w Urzędzie Marszałkowskim kopertę w formie zamkniętej w której znajdują się dokumenty stanowiące zabezpieczenie realizacji umowy w ramach projektu.
- 35) Pismo Beneficjenta z dnia 01.06.2020 r. skierowane do IZ (data wpływu 03.06.2020 r.) informujące, że w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym i realizacją dostawy maszyny drukarskiej [REDAKTOWANE] od kontrahenta zagranicznego zakup ten nie został obciążony podatkiem VAT (Beneficjent prosi o zmiany w umowie dotyczące wartości całkowitej projektu). Do pisma dołączono:
 - Załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 01.06.2020 r.
 - Fakturę nr 19FV0118 z dnia 13.12.2019 r. wystawioną przez [REDAKTOWANE] na kwotę 480.000,00 euro.
 - Biznes Plan dla projektu pn. „*Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów...*” z dnia 08.06.2020 r. wraz z załącznikami.
- 36) Pismo Beneficjenta z dnia 08.06.2020 r. skierowane do IZ (data wpływu 08.06.2020 r.) przesyłające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie wraz z biznes planem.
- 37) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.15.2019 z dnia 10.06.2020 r. (wysłano w dniu 10.06.2020 r.) z informacją, iż IZ wyraża zgodę na zaproponowane zmiany.
- 38) Pismo Beneficjenta z dnia 24.06.2020 r. (data wpływu 24.06.2020 r.) skierowane do IZ przekazujące aneks nr 1 do umowy.
- 39) Pismo Beneficjenta z dnia 26.06.2020 r. (data wpływu 29.06.2020 r.) skierowane do IZ przekazujące zaktualizowany wniosek o dofinansowanie projektu.
- 40) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.15.2019 z dnia 02.07.2020 r. przekazujące podpisany egzemplarz aneksu do umowy.
- 41) Wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach systemu SL2014 dla pana [REDAKTOWANE] z dnia 24.03.2020 r.
- 42) Wniosek o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014 dla [REDAKTOWANE] z dnia 19.11.2019 r.
- 43) Karta wzorów podpisów z dnia 25.06.2020 r.
- 44) Umowa nr RPSW.02.05.00-26-00026/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „*Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi*” zawarta w dniu 28.02.2020 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a [REDAKTOWANE] : ul. [REDAKTOWANE] określająca:
 - całkowitą wartość projektu: 17.253.044,10 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 14.026.865,12 PLN,
 - współfinansowanie UE: 4.909.402,82 PLN, stanowiące nie więcej niż 35,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- wkład własny Beneficjenta 9.117.462,30 PLN, stanowiący nie więcej niż 65% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 3.226.178,98 PLN,
 - okres realizacji od 25.06.2019 r. do 31.12.2021 r.,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie refundacji: [REDAKTOWANE], prowadzony w Banku ING Bank Śląski S.A.
- 45) Aneks nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-01 do umowy o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 02.07.2020 r., określający:
- całkowitą wartość projektu: 16.779.901,16 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 14.026.865,12 PLN,
 - współfinansowanie UE: 4.909.402,82 PLN, stanowiące nie więcej niż 35,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta 9.117.462,30 PLN, stanowiący 65,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wydatki niekwalifikowalne: 2.753.063,04 PLN,
- 46) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie z dnia 24.06.2020 r. złożony do IZ, w dniu 29.06.2020 r.
- 47) Wydruk ze strony <https://www.podatki.gov.pl>, określający status podatnika VAT jako czynny,
- 48) Wydruk ze strony <https://wyszukiwarkaregon.stat.gov.pl>, określający numer REGON: [REDAKTOWANE] dla [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], w tym:
- kod i nazwa podstawowej formy prawnej: 1- osoba prawna,
 - kod i nazwa szczególnej formy prawnej: 050-[REDAKTOWANE],
 - kod i nazwa formy własności: 215 – własność prywatna krajowa pozostała,
 - rodzaj rejestru lub ewidencji: podmioty utworzone z mocy ustawy.
- 49) Wydruki z systemu SL – karta umowy, karta wniosku o dofinansowanie, karta kontroli, karta naboru, karta wniosku o płatność.
- 50) Informacja pokontrolna nr 42/N/II/RPO/2020 z dnia 14.12.2020 r. dot. KC-I.432.467.2.2020 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów ...”, przeprowadzona na miejscu realizacji projektu w dniu 30.09.2020 r. oraz dostarczonej dodatkowo dokumentacji w dniach 28.10-01.12.2020 r.

Ponadto, w dniu 10.12.2021 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 wnioski o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z decyzją o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aktualizacjami, wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 za okres 25.06.2019 r.–10.07.2020 r. zatwierdzony przez IZ w dniu 04.02.2021 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy) kwota wydatków ogółem: 16.894.607,01 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 14.026.865,12 zł, w tym:
 - środki wspólnotowe 4.909.402,82 zł,
 - prywatne 9.117.462,30 zł,
- 4) Dokumentacja wpierająca wniosek o płatność RPSW.02.05.00-26-0026/19-01 za okres od 25.06.2019 r. do 10.07.2020 r., data wpływu 10.07.2020 r. (poprawiany w dniach 11.08.2020 r., 26.08.2020 r., 10.09.2020 r., 16.09.2020 r.) dotycząca poniesionych wydatków (w tym wydatków kwalifikowalnych) wyszczególnionych w zestawieniu dokumentów, w rozdziale „Postęp finansowy” badanego wniosku o płatność, w zakresie zrealizowanego przez Beneficjenta zadania 1 Zakup drukarskiej linii produkcyjnej książek dla dzieci:

Poz. 1-Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny do produkcji książek dla dzieci Zechini Red Arrow – wydatki ogółem – 2.076.961,60 zł, wydatki kwalifikowalne 2.057.143,20 zł, w tym dofinansowanie 720.000,00 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 19FV0118 z dnia 13.12.2019 r. wystawiona na kwotę 480.000,000 euro przez [REDAKTOWANE] za automatyczną linię do produkcji kartonowych książek dla dzieci.
- Dokument numer BW/R02/19/000261 z dnia 01.10.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zapłata fv proforma 1909144 na kwotę 140.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,373600 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 01.10.2019 r. na kwotę 140.000,00 euro (data wystawienia dokumentu 09.12.2019 r.).
- Wyciąg bankowy nr 2019/010 z dnia 31.10.2019 r. za okres 01.10.2019 r. – 31.10.2019 r. (Santander) ukazujący zapłatę kwoty 140.000,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 01.10.2019 r. (fv proforma 1909144).

- Dokument numer BW/R02/19/000327 z dnia 19.11.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zapłata fv proforma 1909144 na kwotę 120.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,288400 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 19.11.2019 r. na kwotę 120.000,00 euro (data wystawienia dokumentu 19.11.2019 r.).
- Wyciąg bankowy nr 2019/011 z dnia 30.11.2019 r. za okres 01.11.2019 r. – 30.11.2019 r. (Santander) ukazujący zapłatę kwoty 120.000,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 19.11.2019 r. (fv proforma 1909144).
- Dokument numer BW/R02/19/000353 z dnia 10.12.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zapłata fv proforma 1909144 na kwotę 192.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,283000 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 10.12.2019 r. na kwotę 192.000,00 euro (data wystawienia dokumentu 10.12.2019 r.).
- Wyciąg bankowy nr 2019/012 z dnia 31.12.2019 r. za okres 01.12.2019 r. – 31.12.2019 r. (Santander) ukazujący zapłatę kwoty 192.000,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 10.12.2019 r. (fv proforma 1909144).
- Dokument numer BW/R02/19/000354 z dnia 10.12.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zapłata fv proforma 1909144 na kwotę 4.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,283000 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 10.12.2019 r. na kwotę 4.000,00 euro (data wystawienia dokumentu 10.12.2019 r.).
- Wyciąg bankowy nr 2019/012 z dnia 31.12.2019 r. za okres 01.12.2019 r. – 31.12.2019 r. (Santander) ukazujący zapłatę kwoty 4.000,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 10.12.2019 r. (fv proforma 1909144).
- Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6595778 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 20.03.2020 r. (data rozliczenia/ data waluty 19.03.2020 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 24.000,00 euro (108.168,00 PLN) po kursie 4,507 euro.
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] w dniu 20.03.2020 r. na kwotę 24.000,00 euro.
- Wyciąg bankowy nr 20 z ING Bank Śląski S.A. z dnia 20.03.2020 r. ukazujący zapłatę kwoty 24.000,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 20.03.2020 r.

Poz. 2 – Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 495.068,70 zł, wydatki kwalifikowalne 402.494,88 zł, w tym dofinansowanie 140.873,22 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856694291 z dnia 09.03.2020 r. wystawiona na kwotę 888.000,00 euro netto, 204.240,00 euro VAT, 1.092.240,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4, Numer seryjny: [REDAKTOWANE].
- Dokument numer BW/R20/20/000028 z dnia 16.04.2020 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zapłata fv nr 1856694291 na kwotę 20.424,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,538900 PLN).

- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 15.04.2020 r. na kwotę 20.424,00 euro za fakturę VAT nr 1856694291.
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 16.04.2020 r. na kwotę 88.800,00 euro za fakturę VAT nr 1856694291.
- Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6652339 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 15.04.2020 r. (data rozliczenia /data waluty 16.04.2020 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 88.800,00 euro (403.862,40 PLN) po kursie 4,548 euro.
- Wyciąg bankowy nr 25 z dnia 20.03.2020 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 20.424,00 euro oraz 88.800,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 16.04.2020 r.

Poz. 3 – Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 1.150.128,72 zł, wydatki kwalifikowalne 935.064,02 zł, w tym dofinansowanie 327.272,44 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856693997 z dnia 04.03.2020 r. wystawiona na kwotę 216.585,37 euro netto, 49.814,63 euro VAT, 266.400,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4, przedpłata na zakup (informacja o dokonanych płatnościach: faktura VAT nr 1856689346 z dnia 15.11.2019 r. na łączną kwotę 200.000,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856690081 z dnia 18.11.2019 r. na łączną kwotę 127.672,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856692172 z dnia 23.01.2020 r. na łączną kwotę 266.400,00 euro brutto, faktura VAT nr 18566921732 z dnia 24.01.2020 r. na łączną kwotę 61.272,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856693996 z dnia 03.03.2020 r. na łączną kwotę 61.272,00 euro brutto).
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 03.03.2020 r. na kwotę 266.400,00 euro za kontrakt P6103341 2019 zaliczka na dostawę maszyny.
- Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6550848 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 03.03.2020 r. (data rozliczenia /data waluty 03.03.2020 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 266.400,00 euro (1.151.913,60 PLN) po kursie 4,324 euro.
- Wyciąg bankowy nr 17 z dnia 03.03.2020 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 266.400,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 03.03.2020 r.

Poz. 4 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 264.529,61 zł, wydatki kwalifikowalne 215.064,70 zł, w tym dofinansowanie 75.272,65 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856693996 z dnia 03.03.2020 r. wystawiona na kwotę 49.814,63 euro netto, 11.457,37 euro VAT, 61.272,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4, przedpłata na zakup (informacja o dokonanych płatnościach: faktura VAT nr 1856689346 z dnia 15.11.2019 r. na łączną kwotę 200.000,00 euro brutto, faktura

VAT nr 1856690081 z dnia 18.11.2019 r. na łączną kwotę 127.672,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856692172 z dnia 23.01.2020 r. na łączną kwotę 266.400,00 euro brutto, faktura VAT nr 18566921732 z dnia 24.01.2020 r. na łączną kwotę 61.272,00 euro brutto).

- Dokument numer BW/R20/20/000019 z dnia 03.03.2020 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] na kwotę 61.272,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,323700 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 03.03.2020 r. na kwotę 61.272,00 euro za przedpłata kontrakt P6103341 2019.
- Wyciąg bankowy nr 17 z dnia 03.03.2020 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 61.272,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 03.03.2020 r.

Poz. 5 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 260.179,29 zł,
wydatki kwalifikowalne 211.527,86 zł, w tym dofinansowanie 74.034,76 zł,
w tym:

- Faktura Vat nr 1856692173 z dnia 24.01.2020 r. wystawiona na kwotę 49.814,63 euro netto, 11.457,37 euro VAT, 61.272,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za Heidelberg Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4, przedpłata na zakup (informacja o dokonanych płatnościach: faktura VAT nr 1856689346 z dnia 15.11.2019 r. na łączną kwotę 200.000,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856690081 z dnia 18.11.2019 r. na łączną kwotę 127.672,00 euro brutto, faktura VAT nr 1856692172 z dnia 23.01.2020 r. na łączną kwotę 266.400,00 euro brutto).
- Dokument numer BW/R02/20/000014 z dnia 23.01.2020 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] na kwotę 61.272,00 euro (kurs waluty 1 euro 4,23700 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] z dnia 23.01.2020 r. na kwotę 61.272,00 euro za II przedpłata VAT kontrakt P6103341 2019.
- Wyciąg bankowy nr 2020/001 z dnia 31.01.2020 r. za okres 01.01.2020 r. – 31.01.2020 r. z Santander ukazujący zapłatę kwoty 61.272,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 23.01.2020 r.

Poz. 6 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem
- 1.131.214,32 zł, wydatki kwalifikowalne 919.686,46 zł, w tym dofinansowanie
321.890,30 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856692172 z dnia 23.01.2020 r. wystawiona na kwotę 216.585,37 euro netto, 49.814,63 euro VAT, 266.400,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4, przedpłata na zakup (informacja o dokonanych płatnościach: faktura VAT nr 1856689346 z dnia 15.11.2019 r. na łączną kwotę 200.000,00 euro brutto,

faktura VAT nr 1856690081 z dnia 18.11.2019 r. na łączną kwotę 127.672,00 euro brutto).

- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 23.01.2020 r. na kwotę 266.4000,00 euro za kontrakt P6103341 2019 zaliczka na dostawę maszyny drukującej [REDAKTOWANE].
- Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6458060 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 22.01.2020 r. (data rozliczenia/data waluty 23.01.2020 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 266.400,00 euro (1.129.935,60 PLN) po kursie 4,2415 euro.
- Wyciąg bankowy nr 3 z dnia 23.01.2020 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 266.400,00 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 23.01.2020 r.

Poz. 7 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 546.525,53 zł, wydatki kwalifikowalne 444.329,68 zł, w tym dofinansowanie 155.515,41 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856690081 z dnia 18.11.2019 r. wystawiona na kwotę 103.798,37 euro netto, 23.873,63 euro VAT, 127.672,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4 (przedpłata ma zakup, informacja o dokonanych płatnościach faktura VAT nr 1856689346 z dnia 15.11.2019r. na łączną kwotę 200.000,00 euro brutto).
- Dokument numer BW/R02/19/000322 z dnia 15.11.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zaliczka na kontrakt na kwotę 127.672,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,291600 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 15.11.2019 r. na kwotę 127.672,00 euro (data wystawienia dokumentu 23.03.2020 r.).
- Wyciąg z rachunku bankowego (Santander) nr 2019/011 z dnia 30.11.2019 r. za okres 01.11.2019 r. – 30.11.2019 r. ukazujący zapłatę kwoty 127.672,00 euro dla [REDAKTOWANE]

Poz. 8 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny drukującej Heidelberg CD102 – wydatki ogółem - 858.320,00 zł, wydatki kwalifikowalne 677.547,32 zł, w tym dofinansowanie 237.141,59 zł, w tym:

- Faktura Vat nr 1856689346 z dnia 15.11.2019 r. wystawiona na kwotę 162.601,63 euro netto, 37.398,37 euro VAT, 200.000,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] Speedmaster Czterokolorowa maszyna offsetowa, format 72x102 cm, model CD 102-4 (przedpłata za zakup).
- Dokument numer BW/R02/19/000320 z dnia 14.11.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] zaliczki w kwocie 2000.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,285000 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] w dniu 14.11.2019 r. na kwotę 200.000,00 euro (data wystawienia dokumentu 23.03.2020 r.).

- Wyciąg z rachunku bankowego (Santander) nr 2019/011 z dnia 30.11.2019 r. za okres 01.11.2019 r. – 30.11.2019 r. ukazujący zapłatę kwoty 200.000,00 euro dla [REDAKTOWANE]

Poz. 9 – Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
– Zakup maszyny do oprawy bezszyciowej Muller Martini/Kolbus KM610.A
– wydatki ogółem 1.067.558,61 zł, wydatki kwalifikowalne 867.933,83 zł, w tym dofinansowanie 303.776,84 zł, w tym:

- Faktura VAT nr 681702016 z dnia 30.12.2019 r. wystawiona na kwotę 1.904.935,00 euro netto (8.182.159,83 PLN netto), 438.135,05 euro VAT (1.881.896,76 PLN VAT), 2.343.070,05 euro brutto (10.064.056,59 PLN brutto) przez [REDAKTOWANE] za linie do oprawy prostej KM 610.A, zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019 z dnia 16.08.2019 r. (rozliczono zaliczki: dokument nr 681600016 z dnia 21.08.2019 r. na kwotę 162.601,63 euro netto, 37.398,37 euro VAT, 200.000,00 euro brutto, dokument nr 681600017 z dnia 22.08.2019 r. na kwotę 170.198,37 euro netto, 39.145,63 euro VAT, 209.344,00 euro brutto, dokument nr 681600043 z dnia 13.12.2019 r. na kwotę 1.380.800,00 euro netto, 317.584,00 euro VAT, 12.698.384,00 euro brutto; łączna odliczona kwota zaliczek (EUR) – 1.713.600,00 netto, 394.128,00 VAT, 2.107.728,00 brutto, łączna odliczona kwota zaliczek (PLN) 7.366.613,53 netto, 1.694.321,11 VAT, 9.060.934,64 brutto; Kwota do zapłaty wynosi: 191.335,00 euro netto, 44.007,05 VAT, 235.342,05 euro brutto (815.546,30 netto PLN, 187.575,65 PLN VAT, 1.003.121,95 PLN brutto)).
- Dokument numer BW/R20/20/000027 z dnia 08.04.2020 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] w kwocie 44.007,05 euro (kurs waluty 1 euro = 4,534200 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 08.04.2020 r. na kwotę 44.007,05 euro za Fakturę VAT 6817002016.
- Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDAKTOWANE] z dnia 08.04.2020 r. na kwotę 191.335,00 euro za Fakturę VAT 6817002016.
- Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6636665 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 07.04.2020 r. (data rozliczenia/data waluty 08.04.2020 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 191.335,00 euro (868.182,56 PLN) po kursie 4,5375 euro.
- Wyciąg bankowy nr 24 z dnia 08.04.2020 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 191.335,00 euro oraz 44.007,05 euro dla [REDAKTOWANE] w dniu 08.04.2020 r.

Poz. 10 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
– Zakup maszyny do oprawy bezszyciowej Muller Martini/Kolbus KM610.A
– wydatki ogółem 7.260.082,08 zł, wydatki kwalifikowalne 5.902.505,76 zł, w tym dofinansowanie 2.065.877,02 zł, w tym:

- Faktura zaliczkowa VAT nr 681600043 z dnia 13.12.2019 r. wystawiona na kwotę 162.601,63 euro netto, 37.398,37 euro VAT, 200.000,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE]

- linie do oprawy prostej KM 610.A , zaliczka zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019 z dnia 16.08.2019 r.
- Faktura proforma nr 01/12/2019 z dnia 02.12.2019 r. wystawiona na kwotę 1.380.800,00 euro netto, 317.584,00 euro VAT, 1.698.384,00 euro brutto [REDACTED] za [REDACTED] II zaliczka na poczet dostawy linii do oprawy prostej KM 610.A zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019.
 - Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDACTED] z dnia 13.12.2019 r. na kwotę 5.922.251,20 PLN za fakturę proforma nr 01/12/2019.
 - Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 5538723 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 12.12.2019 r. (data rozliczenia/data waluty 13.12.2019 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 1.380.800,00 euro (5.922..251,20 PLN) po kursie 4,289 euro.
 - Wyciąg bankowy nr 247 z dnia 13.12.2019 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 5.922.251,20 PLN dla [REDACTED] w dniu 13.12.2020 r.
 - Potwierdzenie transakcji (ING Bank Śląski S.A.) dla [REDACTED] z dnia 13.12.2019 r. na kwotę 317.584,00 euro za fakturę proforma nr 01/12/2019.
 - Potwierdzenie zawarcia transakcji nr 6369857 (transakcja wymiany walutowej z dostawą natychmiastową) z dnia 12.12.2019 r. (data rozliczenia/data waluty 12.12.2019 r.) ING Bank Śląski S.A. na kwotę 318.000,000 euro (1.363.902,00 PLN) po kursie 4,289 euro.
 - Wyciąg bankowy nr 49 z dnia 13.12.2019 r. z ING Bank Śląski S.A. ukazujący zapłatę kwoty 317.584,00 euro dla [REDACTED] w dniu 13.12.2019 r.

Poz. 11 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny do oprawy bezszyciowej Muller Martini/Kolbus KM610.A – wydatki ogółem 910.918,55 zł, wydatki kwalifikowalne 740.584,17 zł, w tym dofinansowanie 259.204,46 zł, w tym:

- Faktura zaliczkowa VAT nr 681600017 z dnia 22.08.2019 r. wystawiona na kwotę 170.198,37 euro netto, 39.145,63 euro VAT, 209.344,00 euro brutto przez [REDACTED] za [REDACTED] linie do oprawy prostej KM 610.A , zaliczka zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019.
- Faktura proforma nr 06/08/2019 z dnia 16.08.2019 r. wystawiona na kwotę 332.800,00 euro netto, 76.554,00 euro VAT, 409.344,00 euro brutto [REDACTED] za 20% zaliczki na poczet dostawy linii do oprawy prostej KM 610.A zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019.
- Dokument numer BW/R02/19/000209 z dnia 21.08.2019 r. wystawiony przez [REDACTED], ul. [REDACTED] stwierdzający wypłatę dla [REDACTED] za fakturę proforma 06/08/2019 w kwocie 209.344,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,365600 PLN).
- Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDACTED] z dnia 21.08.2019 r. na kwotę 209.344,00 euro za fakturę proforma 06/08/2019.

- Wyciąg bankowy nr 2019/008 z dnia 31.08.2020 r. za okres 01.08.2019 r. – 31.08.2019r. z Santander ukazujący zapłatę kwoty 209.344,00 euro w dniu 21.08.2019 r. dla [REDAKTOWANE].

Poz. 12 - Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Zakup maszyny do oprawy bezszyciowej Muller Martini/Kolbus KM610.A – wydatki ogółem 873.120,00 zł, wydatki kwalifikowalne 652.983,24 zł, w tym dofinansowanie 228.544,13 zł, w tym:

- Faktura zaliczkowa VAT nr 681600016 z dnia 21.08.2021 r. wystawiona na kwotę 162.601,63 euro netto, 37.398,37 euro VAT, 200.000,00 euro brutto przez [REDAKTOWANE] za [REDAKTOWANE] za linie do oprawy prostej KM 610.A, zaliczka zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019.
 - Faktura proforma nr 06/08/2019 z dnia 16.08.2019 r. wystawiona na kwotę 332.800,00 euro netto, 76.554,00 euro VAT, 409.344,00 euro brutto [REDAKTOWANE] za 20% zaliczki na poczet dostawy linii do oprawy prostej KM 610.A zgodnie z kontraktem 11/08/M/2019.
 - Dokument numer BW/R02/19/000207 z dnia 20.08.2019 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] stwierdzający wypłatę dla [REDAKTOWANE] za fv proforma 06/08/2019 w kwocie 200.000,00 euro (kurs waluty 1 euro = 4,351900 PLN).
 - Potwierdzenie transakcji (Santander) dla [REDAKTOWANE] z dnia 20.08.2019 r. na kwotę 200.000,00 euro za fakturę proforma 06/08/2019.
 - Wyciąg bankowy nr 2019/008 z dnia 31.08.2020 r. za okres 01.08.2019 r. – 31.08.2019r. z Santander ukazujący zapłatę kwoty 200.000,00 euro w dniu 20.08.2019 r. dla [REDAKTOWANE].
- 5) Umowa nr 1909024 zawarta w dniu 21.09.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], reprezentowaną przez [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], reprezentowaną przez [REDAKTOWANE] na maszynę – automatyczną linię do produkcji tekturowych książek dla dzieci na kwotę 480.000,00 euro wraz z załącznikiem nr 1 (Umowa przetłumaczona z języka angielskiego przez tłumacza przysięgłego [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]) w dniu 26.05.2020 r. Repertorium 8/2020) wraz z załącznikiem nr 1 – Specyfikacja.
- 6) Świadczenie oddania do użytkowania maszyny: [REDAKTOWANE] – Automatyczna linia do produkcji tekturowych książek dla dzieci, numer seryjny 002 z dnia 05.02.2020 r. (Protokół odbioru maszyny przetłumaczony z języka angielskiego przysięgłego [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE]) w dniu 26.05.2020 r. Repertorium 9/2020).
- 7) Kontrakt nr P6103341/2019 zawarty w dniu 06.11.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], przy ul. [REDAKTOWANE] a firmą [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] na [REDAKTOWANE] Speedmaster czterokolorową maszynę offsetową, Model CD 102-4 LE UV, wartość netto kontraktu wynosi 888.000,00 euro (wartość kontraktu powiększona będzie o podatek VAT zgodnie z przepisami obowiązującymi w dniu wystawienia faktury) wraz z załącznikami:
- Załącznik nr 1 – Specyfikacja dostawy,
 - Załącznik nr 2 – Protokół dostawy,
 - Załącznik nr 3 – Protokół odbioru.
- 8) Protokół odbioru z dnia 31.03.2020 r. przedmiotu dostawy: [REDAKTOWANE] Speedmaster czterokolorowa maszyna offsetowa, Model CD 102-4 LE UV, Nr seryjny: [REDAKTOWANE]

- 9) Kontrakt nr 11/08/M/2019 zawarty w dniu 16.08.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] a firmą [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] na linię do oprawy prostej KM610.A. Zapłata za w/w linię nastąpi w sposób: kwota 332.800,00 euro + 23% VAT jako zaliczka płatna w ciągu 5 dni po podpisaniu kontraktu, kwota 1.380.800,00 euro + 23% VAT jako zaliczka płatna przed dostawą w ciągu 5 dni po otrzymaniu przez Kupującego od Sprzedającego pisemnego zawiadomienia, że maszyna jest gotowa do wysyłki, kwota 191.335,00 euro + VAT płatne na podstawie ostatecznej faktury VAT, w ciągu 5 dni po podpisaniu Protokołu Zdawczo-Odbiorczego wraz z załącznikami:
- Załącznik nr 1 – Specyfikacja,
 - Załącznik nr 2 – Protokół zdawczo – odbiorczy.
- 10) Protokół zdawczo - odbiorczy z dnia 14.02.2020 r. linii do oprawy prostej KM610.A wraz z załącznikiem.
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika Departamentu Inwestycji i Rozwoju dokonującego weryfikacji wniosków o płatność dla projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 (szt. 3).
- 12) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.02.05.00-IZ.00-25-255/19, RPSW.02.05.00-26-0026/19.
- 13) Oświadczenie z dnia 16.09.2020 r. złożone przez Beneficjenta mówiące o tym, iż maszyny zakupione w ramach projektu spełniają parametry określone w Biznes Planie.
- 14) Oświadczenie z dnia 11.08.2020 r. złożone przez Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu. W ramach powyższego Beneficjent:
- Otworzył oddzielny rachunek bankowy do rozliczania projektu,
 - W Zakładowym Planie Kont istnieje osobne konto do ewidencji i rozliczania dofinansowania,
 - Dokumenty OT (przyjęcie środka trwałego) zawierają nr projektu dla identyfikacji dofinansowania.
- 15) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 11.08.2020 r., iż płatności realizowane w ramach projektu dokonywane były wg bieżącego kursu euro przeliczanego na dzień poprzedzający dzień zakupu (data wystawienia faktury) zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości art. 30 – „, wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wprowadzone do ksiąg rachunkowych przelicza się po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu”.
- 16) Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 09.07.2020 r. dotyczące rozbieżności pomiędzy wartościami zakładanymi a faktycznie poniesionymi.
- 17) Korespondencja dotycząca wniosku o płatność wysłana przez Beneficjenta do IZ:
- Pismo z dnia 01.06.2020 r. informujące, że w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym i realizacją dostawy maszyny drukarskiej [REDAKTOWANE] od kontrahenta zagranicznego (Włochy) zakup ten nie został obciążony podatkiem VAT. Na etapie przygotowania wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent zakładał zakup i dostawę sprzętu obciążonego tym podatkiem (473.142,94

PLN). Zgodnie z tą zmianą zmniejsza się całkowita wartość projektu (brutto) z kwoty 17.253.044,10 PLN na kwotę 16.779.901,16 PLN. Nie ulega zmianie kwota wydatków kwalifikowanych projektu.

- Pismo z dnia 02.06.2020 r. przesyłające fakturę do pisma wysłanego w dniu 01.06.2020 r.
- Pismo z dnia 11.08.2020 r. przesyłające skorygowany wniosek o płatność w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/9 oraz wyjaśniające:
 - w zakładce Zestawienie dokumentów w uwagach do każdej faktury opisano podstawy do zrealizowanych płatności, w tym nr faktur proforma,
 - załączono wyjaśnienie dotyczące dokonywanych płatności,
 - załączono brakujący załącznik "Wyjaśnienie do płatności refundacyjnej",
 - udokumentowano prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu,
 - protokoły zdawczo-odbiorcze wykazano w zakładce Odbiór/ wykonanie prac.
- Pismo z dnia 16.09.2020 r. przesyłające poprawiony wniosek o płatność wraz z oświadczeniem o parametrach maszyn zgodnych z zapisami Biznes Planu.
- Pismo z dnia 17.09.2021 r. informujące, że w związku otrzymanym od IZ pismem z dnia 6 września 2021 roku w sprawie planowanej przez Instytucję Audytową kontroli projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/ 19 przekazujemy Państwu poprzez System SL2014 wymienione w piśmie dokumenty.
- Pismo z dnia 20.09.2021 r. przesyłające dodatkowe dokumenty, których nie załączono przy poprzedniej korespondencji. W załączniku:
 - pismo z 20 maja 2021 zrealizowanie wskaźnika,
 - odpowiedź na pismo z 20 maja 2021 zrealizowanie wskaźnika.
- Pismo z dnia 25.01.2021 r. przesyłające wypełniony załącznik nr 5 do płatności refundacyjnej. W załączniku:
 - Załącznik nr R.XIV.5 do IW IZ RPOWŚ - Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej i refundacyjnej.

18) Korespondencja dotycząca wniosku o płatność wysłana przez do IZ do Beneficjenta:

- Pismo z dnia 05.08.2020 r. informujące, że Departament Inwestycji i Rozwoju w związku z weryfikacją złożonego wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00 -26-0026/ 19-001-01 stwierdził następujące błędy:
 - W zakładce Zestawienie dokumentów w uwagach do każdej faktury należy wpisać, że zapłacono na podstawie faktur proforma i wskazać ich numer.
 - Faktury przeliczamy według EURO z dnia zapłaty.
 - Brak załącznika Wyjaśnienie do płatności refundacyjnej.
 - Należy udokumentować prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu.
 - Protokoły zdawczo-odbiorcze należy wykazać w zakładce Odbiór/ wykonanie prac.Termin przesłania wniosku o płatność wraz z załącznikami wyznaczono do dnia: 12.08.2020 r.
- Pismo z dnia 19.08.2020 r. Departament Inwestycji i Rozwoju informuje, iż w związku z weryfikacją złożonego wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00 -26-0026/ 19-001-02 stwierdził następujące błędy:

– W zakładce Zestawienie należy wykazać wszystkie faktury, nie tylko faktury końcowe.

– Faktury przeliczamy według EURO z dnia zapłaty.

Termin przesłania wniosku o płatność wraz z załącznikami wyznaczono do dnia: 26.08.2020 r

- Pismo z dnia 07.09.2020 r. informujące, że Departament Inwestycji i Rozwoju, w związku z weryfikacją złożonego wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00 -26-0026/19-001-03 stwierdził następujące błędy:

– Dla faktury nr 19FV0118 zanizono wydatki kwalifikowane.

– Dla faktur za maszynę [REDAKTOWANE] SPEEDMASTER kwotę netto należy przeliczyć według kursu euro z dnia zapłaty z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

– Jeżeli chodzi o Linię do oprawy prostej KM 610.A. to wartość ogółem ma być równa kwocie brutto pomnożonej przez kurs euro z dnia zapłaty z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Natomiast kwota wydatków kwalifikowanych to kwota netto pomnożona przez kurs euro z dnia zapłaty.

Termin przesłania wniosku o płatność wraz z załącznikami wyznaczono do dnia: 14.08.2020 r

- Pismo z dnia 16.09.2020 r. informujące, że Departament Inwestycji i Rozwoju informuje, iż w związku z weryfikacją złożonego wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00 -26-0026/19-001-04 stwierdził następujące błędy:

– Błędna wartość wskaźnika: Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje).

– W zakładce Zestawienie dokumentów błędna kwota dofinansowania w pozycji nr 2,3,5,6,7,8,10 i 12 oraz z pola: Data zapłaty należy usunąć powtarzające się daty.

– Czy zakupione maszyny spełniają parametry określone w Biznes planie.

Termin przesłania wniosku o płatność wraz z załącznikami wyznaczono do dnia: 23.09.2020 r

19) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.4.11.2021 z dnia 04.02.2021 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 został zatwierdzony, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty (refundacja) wynosi 4.909.402,82 zł.

20) Informacja Pokontrolna Nr 42/N/II/RPO/2020 z dnia 14.12.2020 r., zawierająca rekomendacje i zalecenia pokontrolne, wraz z erratą przesłana pismem KC-I.432.467.3.2020.

21) Karta kontroli wydruk z systemu SL 2014-2020.

22) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.11.2021 r. o kwalifikowalności podatku od towaru i usług.

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

– spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na*

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Wojództwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

lata 2014-2020, Regulaminie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 oraz wniosku aplikacyjnym,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. [REDACTED], ul. [REDACTED]
- 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.	Nr umowy z Operatorem i nazwa MŚP	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) (zł)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (zł)
1	Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDACTED] Kolbus KM 610.A.”:	wartość zamówienia wynosi 8.164.007,00 zł netto (10.041.728,61 zł brutto) co stanowi równowartość 1.893.454,32 euro netto	Pkt. 6.5.2 wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020	kurs 4,3117	1.904.935,00 euro kwota wydatków na podstawie faktur 10.136.380,48 zł	RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 kwota 8.164.007,00 zł
2	Maszyna do druku kartonowego [REDACTED] Speedmaster CD 102-4 LE UV	Wartość zamówienia wynosi 3.805.714,92 zł netto (4.681.029,35 zł brutto) co stanowi równowartość 882.648,36 euro netto	Pkt. 6.5.2 wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020	kurs 4,3117	888.000,00 euro kwota wydatków na podstawie faktur wynosi 4.475.376,94 zł	RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 kwota 3.805.714,92 zł
3	Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno-poznawczych z elementami sensorycznymi [REDACTED] Arrow2	Wartość zamówienia wynosi 2.057.143,20 zł netto (2.530.286,14 zł brutto) co stanowi równowartość 477.107,22 euro netto	Pkt. 6.5.2 wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020	kurs 4,3117	480.000,00 euro kwota wydatków na podstawie faktur wynosi 2.074.548,00 zł	RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 kwota 2.057.143,20 zł

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Regulamin pracy komisji przetargowej powołanej do przeprowadzenia postępowań o zamówienia publiczne na roboty budowlane, dostawy lub usługi udzielane przez Wydawnictwo Jedność.
- 5) Korespondencja mailowa z Beneficjentem z dnia 16.12.2021 r., zawierająca oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych przez:
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOR] [REDAKTOR]/Kolbus KM 610.A,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKTOR] Arrow2,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Maszyna do druku kartonowego [REDAKTOR] Speedmaster CD 102-4LE UV,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOR] [REDAKTOR]/Kolbus KM 610.A,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKTOR] Arrow2,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, pn. Maszyna do druku kartonowego [REDAKTOR] Speedmaster CD 102-4LE UV,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., pn. Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOR] [REDAKTOR]/Kolbus KM 610.A,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., pn. Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKTOR] Arrow2,
 - [REDAKTOR] z dnia 16.12.2021 r., pn. Maszyna do druku kartonowego [REDAKTOR] Speedmaster CD 102-4LE UV.
- 6) Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone na podstawie zasady konkurencyjności – pkt 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020, w oparciu o zapisy ust. 1 a) ww. Wytycznych tj. udzielenie zamówienia przez beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), na zadanie pn.:

a) Zamówienie pn.: „Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek i [REDAKTOR] [REDAKTOR]/Kolbus KM 610.A.”

- Notatka służbowa z posiedzenia Zarządu [REDAKTED] z dnia 3 września 2018 r. informująca, że na podstawie doświadczeń związanych z udziałem w targach poligraficznych, aktualnych trendów na rynku książkowym, zapytań otrzymywanych od kontrahentów oraz mając na uwadze dalszy dynamiczny rozwój [REDAKTED] podejmuje decyzję uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem). W związku z tym podejmujemy działania niezbędne do określenia liczby i rodzaju maszyn drukarskich niezbędnych do wytworzenia ww. produktów.
- Notatka służbowa z posiedzenia [REDAKTED] z dnia 6 maja 2019 r. informująca, że biorąc pod uwagę decyzję podjętą w dniu 3 września 2018 roku dotyczącą uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich: książek poznawczo-edukacyjnych (oraz z audiopenem) zapoznał się z dostępnymi na rynku ofertami maszyn poligraficznych niezbędnych do zrealizowania inwestycji. Do uruchomienia ww. produkcji z zachowaniem innowacyjności i trwałości książek rynek maszyn poligraficznych oferuje następujące maszyny: 1. [REDAKTED] Kolbus KM 610.A 2. [REDAKTED] Arrow 3 [REDAKTED] Speedmaster CD 102 Taka konfiguracja maszyn tworzą linie produkcyjną pozwalającą na druk książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem) o parametrach pozwalających na druk innowacyjnych produktów i konkurowanie na rynkach Europy i całego świata.
- Ogłoszenie o postępowaniu przetargowym na maszynę [REDAKTED]/Kolbus KM 610.A:
- termin składania ofert do dnia 19.07.2019 r. do godziny 23-59-59
 - adres na który należy wysłać ofertę : [REDAKTED],
 - kategoria ogłoszenia : dostawy,
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED] do [REDAKTED] [REDAKTED], [REDAKTED] ul. [REDAKTED] z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDAKTED]/Kolbus KM 610.A. wraz z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDAKTED] [REDAKTED] w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED] do [REDAKTED] [REDAKTED] ul. [REDAKTED] z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDAKTED]/Kolbus KM 610.A. wraz z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDAKTED] [REDAKTED] w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.
- Pismo z dnia 15.07.2019 r. otrzymane przez [REDAKTED], ul. [REDAKTED], [REDAKTED] od [REDAKTED] [REDAKTED] ul. [REDAKTED] [REDAKTED] z ofertą na sprzedaż maszyny [REDAKTED] Kolbus KM 610.A w którym to Wykonawca oświadcza, że:
- Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
 - Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadre osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
 - Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
 - Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.

- Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.
- Oferta z dnia 15.07.2019 r. złożona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] na linię do oprawy bezszyciowej KM 610.A za kwotę 1.904.935,00 euro.
- Pismo z dnia 17.07.2019 r. otrzymane przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], od [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], 04-987 Warszawa z ofertą na sprzedaż maszyny [REDAKTOWANE]/Kolbus KM 610.A., w którym to Wykonawca oświadcza, że:
 - Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
 - Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadrę osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
 - Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
 - Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.
 - Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.
- Oferta 631001366 z dnia 17.07.2019 r. złożona przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] na linię do oprawy bezszyciowej KM 610.A za kwotę 1.953.970,00 euro.
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej dotyczący zamówienia na „Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOWANE]/Kolbus KM 610.A. z którego wynika, że:
 - Ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej i w siedzibie [REDAKTOWANE] w dniu 05.07.2019 r.
 - Termin złożenia ofert : 19.07.2019 r. do godz. 23:59:59.
 - Skład komisji konkursowej:
 - [REDAKTOWANE] – Przewodniczący Komisji.
 - [REDAKTOWANE] – Członek komisji.
 - [REDAKTOWANE] – Członek komisji.
 - Data rozpoczęcia posiedzenia komisji: 22.07.2019 r. godz. 15:30.
 - Liczba złożonych ofert : 2 , przez:
 - ✓ Oferta nr 1 złożona przez firmę [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] za cenę 1.953.970,00 euro netto + VAT.
 - ✓ Oferta nr 2 – złożona przez firmę [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] za cenę 1.904.935,00 euro netto + VAT.
- Kontrakt nr 11/08/M/2019 zawarty w dniu 16.08.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] a firmą [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] na linię do oprawy prostej KM610.A. Zapłata za w/w linię nastąpi w sposób: kwota 332.800,00 euro + 23% VAT jako zaliczka płatna w ciągu 5 dni po podpisaniu kontraktu, kwota 1.380.800,00 euro + 23% VAT jako zaliczka płatna przed dostawą w ciągu 5 dni po otrzymaniu przez Kupującego od Sprzedającego pisemnego zawiadomienia, że maszyna jest gotowa do wysyłki,

kwota 191.335,00 euro + VAT płatne na podstawie ostatecznej faktury VAT, w ciągu 5 dni po podpisaniu Protokołu Zdawczo-Odbiorczego wraz z załącznikami:

- Załącznik nr 1 – Specyfikacja,
- Załącznik nr 2 – Protokół zdawczo – odbiorczy.
 - Protokół zdawczo - odbiorczy z dnia 14.02.2020 r. linii do oprawy prostej KM610.A wraz z załącznikiem.
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o zamówieniu.
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o kontrakcie.
 - Zrzut z ekranu z dnia 08.12.2021 r. ukazujący zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej Beneficjenta.

b) Zamówienie pn. „Maszyna do druku kartonowego [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102-4 LE UV”

- Notatka służbowa z posiedzenia Zarządu [REDAKTOWANE] z dnia 3 września 2018 r. informująca, że na podstawie doświadczeń związanych z udziałem w targach poligraficznych, aktualnych trendów na rynku książkowym, zapytań otrzymywanych od kontrahentów oraz mając na uwadze dalszy dynamiczny rozwój [REDAKTOWANE] podejmuje decyzję uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich: książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem). W związku z tym podejmujemy działania niezbędne do określenia liczby i rodzaju maszyn drukarskich niezbędnych do wytworzenia ww. produktów.
- Notatka służbowa z posiedzenia [REDAKTOWANE] z dnia 6 maja 2019 r. informująca, że biorąc pod uwagę decyzję podjętą w dniu 3 września 2018 roku dotyczącą uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich: książek poznawczo-edukacyjnych (oraz z audiopenem) zapoznał się z dostępnymi na rynku ofertami maszyn poligraficznych niezbędnych do zrealizowania inwestycji. Do uruchomienia ww. produkcji z zachowaniem innowacyjności i trwałości książek rynek maszyn poligraficznych oferuje następujące maszyny: 1. [REDAKTOWANE] Kolbus KM 610.A 2. [REDAKTOWANE] Arrow 3. [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102 Taka konfiguracja maszyn tworzą linie produkcyjną pozwalającą na druk książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem) o parametrach pozwalających na druk innowacyjnych produktów i konkurowanie na rynkach Europy i całego świata.
- Ogłoszenie o postępowaniu przetargowym na maszynę [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102:
 - Termin składania ofert do dnia 19.07.2019 r. do godziny 23-59-59,
 - Adres na który należy wysłać ofertę : [REDAKTOWANE],
 - Kategoria ogłoszenia : dostawy,
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102 -4 LE UV wraz z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDAKTOWANE] w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102 -4 LE UV wraz z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDAKTOWANE]

██████████ w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.

– Pismo z dnia 18.07.2019 r. otrzymane przez ██████████, ul. ██████████ od ██████████, ul. ██████████ z ofertą na sprzedaż maszyny ██████████ Speedmaster CD 102 w którym to Wykonawca oświadcza, że:

- Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
- Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadrę osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
- Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
- Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.
- Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.

– Oferta z dnia 18.07.2019 r. złożona przez ██████████, ul. ██████████ na maszynę drukującą offsetową ██████████ Speedmaster CD 104-4 LE UV do drukowania farbami UV za kwotę 1.050.00,00 euro netto + 23 VAT.

– Pismo z dnia 18.07.2019 r. otrzymane przez ██████████, ul. ██████████, od ██████████, ul. ██████████ z ofertą na sprzedaż maszyny ██████████ Speedmaster CD 102 -4, w którym to Wykonawca oświadcza, że:

- Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
- Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadrę osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
- Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
- Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.
- Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.

– Oferta z dnia 18.07.2019 r. złożona przez ██████████, ul. ██████████ na offsetową maszynę drukującą ██████████ Speemaster CD 102 cztery kolory do drukowania farbami Low Energy UV Model CD 102-4 LE UV za kwotę 888.000,00 euro netto, 1.092.240,00 euro brutto.

– Protokół z posiedzenia komisji przetargowej dotyczący zamówienia na „Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek Maszyna do druku kartonowego ██████████ Speedmaster CD 102-4 LE UV” z którego wynika, że:

- Ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej i w siedzibie ██████████ w dniu 05.07.2019 r.
- Termin złożenia ofert : 19.07.2019 r. do godz. 23:59:59.
- Skład komisji konkursowej:
 - ██████████ – Przewodniczący Komisji.
 - ██████████ – Członek komisji.
 - ██████████ – Członek komisji.
- Data rozpoczęcia posiedzenia komisji: 22.07.2019 r. godz. 15:00.
- Liczba złożonych ofert : 2 , przez:

✓ Oferta nr 1 złożona przez ██████████, ul. ██████████ za cenę 1.050.000,00 euro netto + 23 % VAT.

- ✓ Oferta nr 2 – złożona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za cenę 888.000,00 euro netto + 23% VAT.
- Kontrakt nr P6103341/2019 zawarty w dniu 06.11.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], przy ul. [REDAKTOWANE] a firmą [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] przy ul. [REDAKTOWANE] na [REDAKTOWANE] Speedmaster czterokolorową maszynę offsetową, Model CD 102-4 LE UV, wartość netto kontraktu wynosi 888.000,00 euro (wartość kontraktu powiększona będzie o podatek VAT zgodnie z przepisami obowiązującymi w dniu wystawienia faktury) wraz z załącznikami:
 - Załącznik nr 1 – Specyfikacja dostawy,
 - Załącznik nr 2 – Protokół dostawy,
 - Załącznik nr 3 – Protokół odbioru.
 - Protokół odbioru z dnia 31.03.2020 r. przedmiotu dostawy: Heidelberg Speedmaster
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o zamówieniu.
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o kontrakcie.
 - Zrzut z ekranu z dnia 08.12.2021 r. ukazujący zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej Beneficjenta.

c) Zamówienie pn. „ Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi Zechini Arrow2”:

- Notatka służbowa z posiedzenia Zarządu [REDAKTOWANE] z dnia 3 września 2018 r. informująca, że na podstawie doświadczeń związanych z udziałem w targach poligraficznych, aktualnych trendów na rynku książkowym, zapytań otrzymywanych od kontrahentów oraz mając na uwadze dalszy dynamiczny rozwój [REDAKTOWANE] podejmuje decyzję uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich: książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem). W związku z tym podejmujemy działania niezbędne do określenia liczby i rodzaju maszyn drukarskich niezbędnych do wytworzenia ww. produktów.
- Notatka służbowa z posiedzenia Wydawnictwa Jedność z dnia 6 maja 2019 r. informująca, że biorąc pod uwagę decyzję podjętą w dniu 3 września 2018 roku dotyczącą uruchomienia linii produkcyjnej dla nowych produktów drukarskich: książek poznawczo-edukacyjnych (oraz z audiopenem) zapoznał się z dostępnymi na rynku ofertami maszyn poligraficznych niezbędnych do zrealizowania inwestycji. Do uruchomienia ww. produkcji z zachowaniem innowacyjności i trwałości książek rynek maszyn poligraficznych oferuje następujące maszyny: 1. [REDAKTOWANE]/Kolbus KM 610.A 2. [REDAKTOWANE] Arrow 3. [REDAKTOWANE] Speedmaster CD 102 Taka konfiguracja maszyn tworzą linię produkcyjną pozwalającą na druk książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi (oraz z audiopenem) o parametrach pozwalających na druk innowacyjnych produktów i konkurowanie na rynkach Europy i całego świata.
- Ogłoszenie o postępowaniu przetargowym na maszynę [REDAKTOWANE] Arrow:
 - Termin składania ofert do dnia 19.07.2019 r. do godziny 23-59-59
 - Adres na który należy wysłać ofertę : [REDAKTOWANE],
 - Kategoria ogłoszenia : dostawy,
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE] z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDAKTOWANE] Arrow wraz

- z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDACTED] w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.
- Pismo z dnia 03.07.2019 r. wysłane przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] do [REDACTED], ul. [REDACTED], z zaproszeniem do złożenia oferty na maszynę [REDACTED] Arrow wraz z informacją iż szczegółowy opis przedmiotu zamówienia jest załącznikiem do e-mail oraz że można się z nim zapoznać na stronie internetowej drukarni [REDACTED] w zakładce „przetargi”. Kryterium oceny ofert 100% najniższa cena.
 - Pismo z dnia 15.07.2019 r. otrzymane przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] od [REDACTED] z ofertą na sprzedaż maszyny [REDACTED] Arrow2 w którym to Wykonawca oświadcza, że:
 - Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
 - Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadrę osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
 - Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
 - Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.
 - Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.
 - Oferta handlowa nr 1907256 z dnia 15.07.2019 r. złożona przez [REDACTED] na maszynę [REDACTED] Arrow2 za kwotę 480.000,00 euro.
 - Pismo z dnia 18.07.2019 r. otrzymane przez [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] od [REDACTED], ul. [REDACTED] z ofertą na sprzedaż maszyny [REDACTED] Arrow2 w którym to Wykonawca oświadcza, że:
 - Firma posiada odpowiednie uprawnienia do występowania w obrocie prawnym, zgodnie z wymogami ustawowymi.
 - Firma posiada odpowiednie doświadczenie i kadrę osobową umożliwiającą realizację zamówienia.
 - Firma posiada uprawnienia niezbędnych do wykonania zamówienia zgodnie z właściwymi przepisami prawa i zasadami obowiązującymi w państwach UE.
 - Firma i osoby w niej zatrudnione zdolne są do realizacji zamówienia.
 - Sytuacja ekonomiczna i finansowa firmy zapewnia wykonanie zamówienia.
 - Oferta z dnia 18.07.2019 r. złożona przez [REDACTED], ul. [REDACTED] na [REDACTED] Arrow2 za kwotę 520.000,00 euro netto.
 - Protokół z posiedzenia komisji przetargowej dotyczący zamówienia na „Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDACTED] Arrow2” z którego wynika, że:
 - Ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej i w siedzibie [REDACTED] w dniu 05.07.2019 r.
 - Termin złożenia ofert : 19.07.2019 r. do godz. 23:59:59.
 - Skład komisji konkursowej:
 - [REDACTED] – Przewodniczący Komisji.
 - [REDACTED] – Członek komisji.
 - [REDACTED] – Członek komisji.

- Data rozpoczęcia posiedzenia komisji: 22.07.2019 r. godz. 16:00.
- Liczba złożonych ofert : 2 , przez:
 - ✓ Oferta nr 1 złożona przez firmę [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za cenę 520.000,00 euro.
 - ✓ Oferta nr 2 – złożona przez firmę [REDAKTOWANE] za cenę 480.000,00 euro.
- Umowa nr 1909024 zawarta w dniu 21.09.2019 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], reprezentowaną przez [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], reprezentowaną przez [REDAKTOWANE] na maszynę – automatyczną linię do produkcji tekturowych książek dla dzieci na kwotę 480.000,00 euro wraz z załącznikiem nr 1 (Umowa przetłumaczona z języka angielskiego przez tłumacza przysięgłego [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE]) w dniu 26.05.2020 r. Repertorium 8/2020) wraz z załącznikiem:
- Załącznik nr 1 – Specyfikacja.
 - Świadczenie oddania do użytkowania maszyny: [REDAKTOWANE] Red Arrow 2 – Automatyczna linia do produkcji tekturowych książek dla dzieci, numer seryjny 002 z dnia 05.02.2020 r. (Protokół odbioru maszyny przetłumaczony z języka angielskiego przysięgłego [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE]) w dniu 26.05.2020 r. Repertorium 9/2020).
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o zamówieniu.
 - Wydruk z systemu SL – Informacje o kontrakcie.
 - Zrzut z ekranu z dnia 08.12.2021 r. ukazujący zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej Beneficjenta.

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,
- nie dokonał niedozwolonej zmiany umowy z wykonawcą,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 21.06.2019 r.

W badanym obszarze wykonano testy zmierzające do ustalenia czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie z dnia 21.06.2019 r.
- 5) Wydruk sporządzony dla Beneficjenta NIP: ██████████, z bazy danych SUDOP zamieszczonej na stronie internetowej, <https://sudop.uokik.gov.pl>, dokumentujący przyznanie pomocy publicznej w kwocie 4.909.402,82 zł, co stanowi 1.132.372,93 euro.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Tablica pamiątkowa.

- 5) Spot radiowy z radia eM z informacją o realizowanym projekcie.
- 6) Print screny ukazujące informacje prasową na temat realizowanego projektu.
- 7) Stronę internetową Beneficjenta [REDAKTOWANE]
- 8) Oświadczenie z dnia 17.11.20201 r. dotyczące działań informacyjno – promocyjnych projektu.

Ponadto, w dniu 10.12.2021 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie działań informacyjnych podjętych przez Beneficjenta.

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

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

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 o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-educacyjnych z elementami sensorycznymi” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.02.05.00-26-0026/19-001	14.026.865,12	3.108.653,23	14.026.865,12	3.108.653,23	4,5122

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.02.05.00-26-0026/19-001	0,00	0,00	0,00	0,00	nie dotyczy

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Oświadczenie z dnia 11.08.2020 r. złożone przez Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu. W ramach powyższego Beneficjent:
 - otworzył oddzielny rachunek bankowy do rozliczania projektu,
 - w Zakładowym Planie Kont istnieją osobne konto do ewidencji i rozliczania dofinansowania,
 - dokumenty OT (przyjęcie środka trwałego) zawierają nr projektu dla identyfikacji dofinansowania.
- 5) Dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT/20/0006 z dnia 13.05.2020 r. – maszyna do oprawy bezszyciowej Kolbus KM610.A, numer inwentarzowy 2020/0006.
- 6) Dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT/20/0005 z dnia 13.05.2020 r. – maszyna Zechini Red Arrow RPSW.02.05.00-26-026/19, numer inwentarzowy: 2020/0005.
- 7) Dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr OT/20/0007 z dnia 13.05.2020 r. – maszyna drukująca ██████████ CD102 – RPSW.02.05.00-26-0026/19, numer inwentarzowy: 2020/0007.
- 8) Zasady (polityka) rachunkowości przyjęta do stosowania w ██████████ – niniejsze zasady zostały przyjęte do stosowania od dnia 01.01.2009 r.

- 9) Zakładowy plan kont na rok 2021- wydruk z dnia 08.12.2021 r. z programu humansoft HermesSQL wersja 3.72.010.
- 10) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.12.2021 r. o zaangażowaniu konta bankowego nr [REDAKTOWANE] w ING Bank Śląski S.A.
- 11) Pismo Beneficjenta z dnia 08.12.2021 r.
- 12) Wykaz zapisów z ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - 082 – inwestycje w środki trwałe finansowane z dotacji
 - 130 – rachunki bankowe,
 - 201 – rozrachunki z dostawcami.

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 (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń, w zakresie:
 - postępu rzeczowego realizacji projektu,
 - wskaźników produktu,
 - wskaźników rezultatu.
- 4) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.12.2021 r. o osiągniętych wskaźnikach w projekcie, z którego wynika, że wskaźniki produktu oraz rezultatu osiągnęły 100% i zostały zrealizowane.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/decyzji określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie/decyzji (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej,
- 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.):

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksem, wymieniona w pkt A) 1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A) 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.4.11.2021 z dnia 04.02.2021 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 został zatwierdzony, kwota dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty w formie refundacji wynosi 4.909.402,82 zł.
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.2.2012.2021 z dnia 05.02.2021 r. informujące , że w dniu 03.02.2021 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 4 909 402,82 zł (nr identyfikacyjny zlecenia: 6000/ 2021/ U2), środki zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział: 758, Rozdział: 75863, § 6207 i stanowią końcową płatność refundacyjną w ramach projektu.
- 6) Wydruk ze strony www.zleceniaplatnosci.bgk.pl z dnia 03.02.2021 r. ukazujący zlecenie nr 6000/2021/U2 wypłaty kwoty 4.909.402,82 zł dla projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 (wplata z dnia 03.02.2020 r.).
- 7) Karta płatności dofinansowania w projekcie stanowiąca załącznik nr IR.XIV.3 do Instrukcji wykonawczej IZ RPOWŚ dla projektu nr RPSW.02.05.00-26-0026/19.
- 8) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 2 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działania 2.5 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.1 do IW IZ RPOWŚ z dnia 26.01.2021 r., określająca : rodzaj płatności: refundacja; nr wniosku o płatność: PSW.02.05.00-26-0026/19-001, Zlecenie płatności- kwota: 4.909.402,82 zł.
- 9) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 2 RPO

WŚ na lata 2014-2020, Działanie 2.5 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.2 do IW IZ RPOWŚ zatwierdzona w dniu 26.01.2021 r.

- 10) Potwierdzenie przelewu z dnia 03.02.2021 r. potwierdzające przekazanie na rachunek bankowy Beneficjenta przez Ministerstwo Finansów kwoty dofinansowania 4.909.402,82 zł. (wydruk z rachunku bankowego Beneficjenta ING Bank Śląski S.A. o nr [REDAKTOWANE] z dnia 15.11.2021 r.).
- 11) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/20-01 za okres do 31.01.2021 r., zatwierdzona w dniu 30.03.2021 r., kurs euro 4,5122.
- 12) Wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W08/20-01 za okres do 31.01.2021 r., przekazany do KE 30.03.2021 r., data refundacji z KE 14.04.2021 r., deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/20-01 ujęta według kursu euro 4,5122.

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 wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

Projekt nr RPSW.02.05.00-26-0026/19 pn. „Wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 w ramach Osi Priorytetowej 2 „Konkurencyjna gospodarka”, Działania 2.5

- „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, w dniu 28.03.2019 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 decyzją o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-00 z dnia 28.02.2020 r., wraz z aneksami,
 - spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 10.12.2021 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-001.

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

- Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0026/19-001,
- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
 - zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
 - zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
 - wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,
 - zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
 - zostały poniesione w kwocie netto, VAT nie stanowił wydatku kwalifikowalnego w projekcie.

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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.), w związku z nie wystąpieniem przesłanek określonych w art. 3 tej ustawy.

Zgodnie z postanowieniami § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 28.02.2020 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”, w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności. Beneficjent przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przeprowadził postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie zasady konkurencyjności – pkt 6.5.2 Wytycznych, w oparciu o zapisy ust. 1 a) ww. Wytycznych tj. udzielenie zamówienia przez beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu Pzp w przypadku zamówień przekraczających wartość 50 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), na zadanie pn.:

a) „Dostawa maszyny poligraficznej do oprawy książek i [REDAKTOR] Kolbus KM 610.A.”

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił zamówienia na „Dostawę maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOR] Kolbus KM.610.A”.

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 8.164.007,00 zł netto, stanowiącej równowartość 1.893.454,32 euro, Beneficjent upublicznił zaproszenie do składania ofert w dniu 05.07.2019 r. poprzez wysłanie zapytań ofertowych do określonych producentów oraz zamieszczając je na swojej stronie internetowej [REDAKTOR].

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 2 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, wyszczególnione w pkt A) 1.2.4a) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Beneficjent sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Oceny ofert dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: cena 100%.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 16.08.2019 r. z wybranym wykonawcą – Firmą [REDAKTOR] – kontrakt o nr 11/08/M/2019 na dostawę maszyny poligraficznej do oprawy książek [REDAKTOR] /Kolbus KM.610.A na kwotę 1.904.935,00 euro + 23% VAT.

Postępowanie to było objęte kontrolą przez IZ, w wyniku której *nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości*, co dokumentują zapisy:

- informacji pokontrolnej Nr 42/N/II/RPO/2020 z dnia 14.12.2020 r.

b) „Maszyna do druku kartonowego Heidelberg Speedmaster CD 102-4 LE UV”

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił zamówienia na „Maszynę do druku kartonowego [REDAKTOR] Speedmaster CD 102-4 LE UV”.

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 3.805.714,92 zł netto, stanowiącej równowartość 882.648,36 euro, Beneficjent upublicznił zaproszenie do składania ofert w dniu 05.07.2019 r. poprzez wysłanie zapytań ofertowych do określonych producentów oraz zamieszczając je na swojej stronie internetowej [REDAKTOR].

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 2 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, wyszczególnione w pkt A) 1.2.4b) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Beneficjent sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Oceny ofert dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: cena 100%.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 06.11.2019 r. z wybranym wykonawcą – Firmą [REDAKCYJNA] – kontrakt o nr P6103341/2019 na dostawę maszyny do druku kartonowego [REDAKCYJNA] Speedmaster CD 102-4 LE UV na kwotę 888.000,00 euro netto.

Postępowanie to było objęte kontrolą przez IZ, w wyniku której *nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości*, co dokumentują zapisy:

- informacji pokontrolnej Nr 42/N/II/RPO/2020 z dnia 14.12.2020 r.

c) „Dostawa maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKCYJNA] Arrow2”:

Beneficjent, ponosząc wydatki zadeklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność, udzielił zamówienia na „Dostawę maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKCYJNA] Red Arrow 2”.

W celu wyboru wykonawcy ww. zamówienia o wartości szacunkowej 2.057.143,20 zł, stanowiącej równowartość 477.107,22 euro, Beneficjent upublicznił zaproszenie do składania ofert w dniu 05.07.2019 r. poprzez wysłanie zapytań ofertowych do określonych producentów oraz zamieszczając je na swojej stronie internetowej [REDAKCYJNA].

W odpowiedzi na ww. ogłoszenie Beneficjent otrzymał 2 oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia, wyszczególnione w pkt A) 1.2.4c) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Beneficjent sporządził protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Oceny ofert dokonano stosując kryteria zamieszczone w zapytaniu ofertowym, tj.: cena 100%.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 21.09.2019 r. z wybranym wykonawcą – Spółką [REDAKCYJNA] – umowę o nr 1909024 na dostawę maszyny do druku książek edukacyjno poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKCYJNA] Arrow 2 na kwotę 480.000,00 euro.

Postępowanie to było objęte kontrolą przez IZ, w wyniku której *nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości*, co dokumentują zapisy:

- informacji pokontrolnej Nr 42/N/II/RPO/2020 z dnia 14.12.2020 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu nie został wymieniony w załącznikach nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE

z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19 (PL)), ani też w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny wpływu projektu na środowisko.

W związku z nieinfrastrukturalnym charakterem projektu nie wystąpił obowiązek dołączenia deklaracji organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent otrzymał dofinansowanie ze środków UE na realizację projektu, którego przedmiotem jest wprowadzenie nowych innowacyjnych produktów drukarskich dla dzieci poprzez zakup zautomatyzowanej linii produkcyjnej do druku książek poznawczo-edukacyjnych z elementami sensorycznymi. Otrzymane dofinansowanie w kwocie 4.909.402,82 zł stanowi pomoc publiczną udzieloną z art. 1 ust. 1 lit. a) Rozporządzenia KE 651/2014 na:

- regionalną pomoc inwestycyjną (art. 14 rozporządzenia KE 651/2014).

Beneficjent należał do kategorii średnich przedsiębiorstw w rozumieniu art. 2 ust. 1 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1).

Wartość udzielonej pomocy to 4.909.402,82 PLN co stanowi 1.132.372,93 euro.

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.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy pamiątkowej, umieszczono informację na stronie internetowej [REDAKTURA] o realizacji projektu.

Ponadto Beneficjent zamieścił na maszynie poligraficznej do oprawy książek [REDAKTURA] /Kolbus KM 610.A, maszynie do druku kartonowego [REDAKTURA] Speedmaster CD 102, maszynie do druku książek edukacyjno-poznawczych z elementami sensorycznymi [REDAKTURA] Arrow2” naklejki informacyjne, opatrzone wymaganymi logo.

1.6 Zgodność wydatków z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami zrównoważonego rozwoju oraz eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych.

W wyniku analizy dokumentów źródłowych nie stwierdzono ograniczeń w zakresie uczestnictwa w projekcie.

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

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent projektu posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

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

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące:

wskazniki produktu:

- Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł] – wartość docelowa 11.870.498,34 zł,

- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – wartość docelowa 1,00 przedsiębiorstwa,
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] – wartość docelowa 1,00 przedsiębiorstwa,
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzania produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] – wartość docelowa 1,00 przedsiębiorstwa,
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] – wartość docelowa 1,00 przedsiębiorstwa,
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 0,00 szt.,
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – wartość docelowa 0,00 osoby,
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 0,00 szt.,

wskazniki rezultatu:

- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – wartość docelowa 4,00 EPC,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] – wartość docelowa 3,00 EPC,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety [EPC] – wartość docelowa 1,00 EPC,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (inny niż przedsiębiorstwa) [EPC] – wartość docelowa 0,00 EPC,
- Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] – wartość docelowa 1,00 szt.,
- Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – wartość docelowa 2,00 szt.,
- Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – wartość docelowa 0,00 szt.,
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – wartość docelowa 5,00 EPC,
- Liczba utrzymanych miejsc pracy – mężczyźni [EPC] – wartość docelowa 3,00 EPC,
- Liczba utrzymanych miejsc pracy – kobiety [EPC] – wartość docelowa 2,00 EPC,
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – wartość docelowa 0,00 EPC.

W wyniku realizacji projektu Beneficjent osiągnął wskaźniki na poziomie:

wskazniki produktu:

- Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł] – 11.985.204,19 zł (stopień realizacji: 100,97 %),
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – 1,00 przedsiębiorstwo (stopień realizacji: 100%),
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] – 1,00 przedsiębiorstwo (stopień realizacji: 100%).

- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzania produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] –1,00 przedsiębiorstw (stopień realizacji: 100%).
- Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] –1,00 przedsiębiorstwo (stopień realizacji: 100%).
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] –0,00 szt. (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0),
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] –0,00 osoby (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0),
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – 0,00 szt. (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0).

wskaźniki rezultatu:

- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – 4,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] –3,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety [EPC] – 1,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (inny niż przedsiębiorstwa) [EPC] –0,00 EPC (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0),
- Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] –1,00 szt. (stopień realizacji: 100%),
- Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – 2,00 szt. (stopień realizacji: 100%),
- Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – 0,00 szt. (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0),
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] –5,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Liczba utrzymanych miejsc pracy – mężczyźni [EPC] – 3,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Liczba utrzymanych miejsc pracy – kobiety [EPC] – 2,00 EPC (stopień realizacji: 100%),
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – 0,00 EPC (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wartość docelowa wynosi 0).

Projekt jest zakończony, wskaźniki zostały osiągnięte.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

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

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

- ✓ RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 za okres od 25.06.2019 r. do 10.07.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 14.026.865,12 zł, w tym dofinansowanie 4.909.402,82 zł, kwota do refundacji w wysokości 4.909.402,82 zł, został zatwierdzony przez IZ, pismem znak: IR-XIII.432.4.11.2021 z dnia 04.02.2021 r.

Płatność refundacyjna w łącznej kwocie 4.909.402,82 zł, wynikająca z wniosku o płatność numer RPSW.02.05.00-26-0026/19-001 za okres od 25.06.2019 r. do 10.07.2020 r., została przekazana Beneficjentowi na rachunek bankowy nr [REDACTED] prowadzony w ING Bank Śląski S.A., w dniu 03.02.2021 r., co dokumentuje wydruk Historii z konta ING Business sporządzony w dniu 15.11.2021 r.

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność RPSW.02.05.00-26-0026/19-001, zgodnie z pismem IZ znak: IR-XIII.432.4.11.2021 z dnia 04.02.2021 r., zostały zatwierdzone w całości i ujęte w:

- deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D08/20-01 zatwierdzonej przez IC w dniu 30.03.2021 r. według kursu 1 euro = 4,5122 zł,
- wniosku o płatność nr RPSW.IC.00-W08/20-01 przekazanym do Komisji Europejskiej w dniu 30.03.2021 r. według kursu 1 euro = 4,5122 zł.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.02.05.00-26-0026/19-001	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Zespół audytowy:

Małgorzata Domagała – starszy ekspert skarbowy

STARSZY EKSPERT SKARBOWY

Małgorzata Domagała
Małgorzata Domagała

Ewelina Kwietniewska – starszy kontroler skarbowy

STARSZY KONTROLER SKARBOWY

Ewelina Kwietniewska
Ewelina Kwietniewska