Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. W. Witosa 86, 25–561 Kielce, tel. (041) 277 13 29

KC-I.432.65.3.2022 Kielce, dn. 20.09.2022 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 73/N/II/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19 pn.***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne*** realizowanego w ramach Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP”, 2 Osi priorytetowej „Konkurencyjna gospodarka” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej
w miejscu realizacji projektu tj. w firmie DLF INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ Bałtów 7, 27- 423 Bałtów w dniu 17.08.2022 r. oraz dokumentów przesłanych do dnia 6 września 2022 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

DLF INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Bałtów 7, 27- 423 Bałtów

1. Status prawny Beneficjenta:

 spółki z ograniczoną odpowiedzialnością – małe przedsiębiorstwo

**II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:**

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Filip Lichota- współwłaściciel

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

II Oś priorytetowa „Konkurencyjna gospodarka”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 2.5„Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP”

1. Nazwa realizowanego projektu:

***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne.***

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu – 01.01.2020 r.
* zakończenie realizacji projektu – 30.06.2022 r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz § 14 umowy nr RPSW.02.05.00-26-0058/19-00 z późn. zm. o  dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-058/19 pn. ***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne.***

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 73/N/II/RPO/2022 wydanego w dniu 05.07.2022 r. przez Pana Rafała Jurytko - Kierownika Oddziału EFRR
w zastępstwie Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

* Krzysztof Piotrowski-Wójcik – Główny Specjalista ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Główny Specjalista ***(członek zespołu kontrolnego)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,
a wyjaśnień i informacji udzielała:

* Pani Katarzyna Borowska – pełnomocnik Zarządu DLF Invest sp. z o.o.
( Pełnomocnictwo z dnia 16.08.2022 r)
1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Katarzyna Borowska – pełnomocnik Zarządu DLF Invest Sp. z.o.o złożyła oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. ***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne.***

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
4. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
5. Weryfikacja zakresu działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

 Okres czasu objęty kontrolą:od dnia 01.01.2020 r. do dnia 17.08.2022 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Adn. 1**

**Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.**

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,
że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową
o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19 pn. ***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne***

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19, Zespół kontrolny ustalił, **co następuje**:

Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził na podstawie zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. zgodnie z zasadą konkurencyjności, określoną w sekcji 6.5 w/w wytycznych- 4 postępowania:

1. Postępowanie oznaczone nr 2020-1927-2017, które zostało wszczęte w dniu 28.08.
2020 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl a jego przedmiotem było wykonanie, dostawa, montaż

oraz uruchomienie kompletnej linii technologicznej do produkcji i rozlewu piwa. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie umowy w dniu 02.10.2020 r. pomiędzy Zamawiającym a KASPAR SCHULZ Brauereimaschinenfabrik & Apparatebauanstalt GmbH, Kaspar-Schulz-Str. 1, 96052 Bamberg, Germany. Wartość udzielonego wynagrodzenia: 1 069 875,00 euro. Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 01.03.2021 r. do 04.03.2021 r. polegającej na weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości

 Do w/w umowy Zamawiający zawarł dnia 30.11.2021 r. aneks zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.04.2022 r. Zapisy aneksu było przedmiotem kontroli w dniach od 04.04.2022 r. do 20.04.2022 r. polegającej na weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. W wyniku weryfikacji przedmiotowego aneksu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

W ramach kontroli końcowej sprawdzono zapisy aneksu zawartego w dniu 20.04.2022 r., którego przedmiotem była zmiana termin wykonania przedmiotu umowy do dnia
31.05.2022 r. Ustalono, że Wykonawca nie mógł zakończyć zadania, z uwagi na trwające prace budowlane dotyczące budynku browaru w którym przedmiotowa linia technologicznej do produkcji i rozlewu piwa miała być uruchomiona (umowa realizowana w ramach postępowania oznaczonego nr 2021-1927-64307  opisanego w Adn 2 w punkcie 3 niniejszej informacji końcowej). Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół zdawczo odbiorczy linii technologicznej do produkcji i rozlewu piwa podpisany przez strony w dniu 06.05.2022 r.

 W wyniku weryfikacji przedmiotowego aneksu nie stwierdzono uchybień
i nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca zasadność zawarcia aneksu stanowi dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej.

2. Postępowanie oznaczone nr 2021-1927-62103, które zostało wszczęte w dniu 30.07.2021 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl a jego przedmiotem było wykonanie kompleksowej dostawy systemu uzdatniania wody na potrzeby instalacji browarniczej. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie umowy w dniu 31.08.2021 r. pomiędzy Zamawiającym a GRUNBECK POLSKA Sp. z o.o., ul. Broniewskiego 105 a, 93-253 Łódź. Wartość udzielonego wynagrodzenia: 291 018,00 zł brutto.

Do w/w umowy Zamawiający zawarł dnia 30.09.2021 r. aneks zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.03.2022 r. oraz warunki płatności. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół zdawczo-odbiorczy system uzdatniania wody „BROWAR BAŁTÓW” z dnia 15.03.2022 r. Przedmiotowe postępowanie
i zapisy aneksu było przedmiotem kontroli w dniach od 04.04.2022 r. do 20.04.2022 r. polegającej na weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania i aneksu nie stwierdzono uchybień
i nieprawidłowości

1. Postępowanie oznaczone nr 2021-1927-64307, które zostało wszczęte w dniu 15.08.2021 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na budowę budynku produkcyjno-magazynowo - usługowy (browar z restauracją). Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie umowy w dniu 07.09.2021 r. pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą – PDB Szmajda Łukasz, Krępa Kościelna 75, 27-300 Krępa Kościelna. Wartość udzielonego zamówienia: 2 387 156,00 zł netto. Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem kontroli
w dniach od 07.02.2022 r. do 11.02.2022 r. polegającej na weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. W dniu 22 lutego 2022 r. Beneficjent za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 zamieścił aneks podpisany w dniu 15.10.2021 r. zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.04.2022 r. W ramach niniejszej kontroli sprawdzono zapisy w/w aneksu. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół nr 5 końcowy protokół odbioru prac podpisany przez strony w dniu 29.04.2022 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia podczas kontroli końcowej stwierdzono uchybienie polegające na nie zamieszczeniu w systemie SL pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia na budowę budynku produkcyjno-magazynowo - usługowego (browar z restauracją), do czego obliguje par. 12 ust.7 Umowy o dofinansowanie. Zgodnie z zapisami przywołanego paragrafu Beneficjent jest zobowiązany do przekazania pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w module Zamówienia publiczne systemu SL 2014 w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy z wykonawcą wyłonionym w ramach przeprowadzonego postępowania. Powyższe stosuje się również do innych dokumentów z postępowania w tym aneksów

Lista sprawdzająca zasadność zawarcia aneksu stanowi dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

 4. Postępowanie oznaczone nr 2022-1927-100592, które zostało wszczęte w dniu 24 marca 2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na kompleksową dostawę wyposażenia technologicznego części barowej Browaru Bałtów. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie umowy w dniu 06.04.2022 r. pomiędzy Zamawiającym
a Wykonawcą – firmą Megast S.C. Jacek Sarn, Tomasz Błaszczuk, Marcin Jankowski,
al. Warszawska 150, 20 - 824 Lublin. Wartość udzielonego zamówienia: 510 450,00 zł brutto. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół zdawczo-odbiorczy wyposażenia technologicznego części barowej podpisany przez strony w dniu 30.05.2022 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień
i nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca zasadność zawarcia aneksu stanowi dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej.

**Adn. 3**

**Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.**

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.
W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej.

Beneficjent do kontroli przedstawił następujące dokumenty:

* Decyzja nr 111/2020 Starosty Ostrowieckiego z dnia 24.03.2020 r.
znak: AB.6740.57.2020.MM – pozwolenie na budowę,
* Decyzja nr 53/21 o warunkach zabudowy Wójta Gminy Bałtów
- znak ZP6730.32.2017 z dnia 09.12.2021 r.,
* Zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o nie zgłoszeniu sprzeciwu do przystąpienia do użytkowania użytkowanie w/w budynku
 – znak PINB-NB .5131.2.1.2022.MB z dnia 27 maja 2022 r.
* Dziennik budowy nr 731/2021 z dnia 24.09.2021 z wpisem Inspektora nadzoru
o zakończeniu wszystkich robót budowlanych,
* Zezwolenia Wójta Gminy Bałtów nr 7340.II.A.04.2022 na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających do 4,5% alkoholu oraz piwa, przeznaczonych
do spożycia w miejscu sprzedaży z dnia 14 .06.2022 r ,
* Zezwolenia Wójta Gminy Bałtów nr 7340.II.B.02.2022 na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 4,5% do 18 % alkoholu z wyjątkiem piwa, przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży z dnia 14 .06.2022 r.
* Zezwolenia Wójta Gminy Bałtów nr 7340.II.C.01.2022 na sprzedaż napojów alkoholowych zawierających powyżej 18 %, przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży z dnia 14.06.2022 r.
* Decyzja i Zaświadczenie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o wpisie do rejestru zakładów podlegających urzędowej kontroli Organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej działalność w zakresie produkcji i sprzedaży piwa w beczkach typu KEG, opakowaniach jednostkowych (butelki) oraz w barze restauracji „Browar Bałtów” poprzez system bezpośredni dystrybucji do rozlewaków kranowych. - Znak NHZ.9025.1.29.2022 z dnia 10 czerwca 2022 r.,
* Opinia Sanitarna Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ostrowcu Świętokrzyskim o nie zgłoszeniu sprzeciwu w związku z dopuszczeniem do użytkowania w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych obiektu
– znak 9026.1.14.2022 z dnia 19 maja 2022 r.
* Świadectwa Legalizacji Pierwotnej Dyrektora Okręgowego Urzędu Miar w Łodzi dotyczące przyrządów pomiarowych z dni - od 2 marca do 10 marca 2022 r.
dla 15 przyrządów pomiarowych.
* Protokół Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Kielcach urzędowego sprawdzenia przed rozpoczęciem działalności polegającej na produkcji wyrobów akcyzowych (piwa) poza składem podatkowym znak 34- OC.511.4.2022
z dnia 21 marca 2022 r.,
* Decyzja Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Kielcach zatwierdzająca akty weryfikacyjne podmiotu DLF Inwest sp. z o.o. znak 341020 -OC.511.6.2022

(Ksero w/w dokumentów stanowi dowód nr 5 do informacji pokontrolnej).

 W wyniku weryfikacji rzeczonej dokumentacji Zespół Kontrolny stwierdził:

1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;

2) Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu przebudował i zmienił sposób użytkowania budynku inwentarsko-biurowego na budynek produkcyjno – magazynowo - usługowy (browar z restauracją)”. Do w/w obiektu dostarczył i uruchomił kompletną linię technologiczną do produkcji i rozlewu piwa, system uzdatniania wody na potrzeby instalacji browarniczej oraz wyposażył w urządzenia część barową obiektu. Powyższe wykonano zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie;

3) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Beneficjent w trakcie kontroli złożył Oświadczenie dotyczące: kosztów amortyzacji środków trwałych zakupionych w ramach realizacji projektu, prowadzenia w ramach projektu odrębnej ewidencji księgowej, rejestru zakupów VAT. (Powyżej wymieniona dokumentacja księgowa stanowi dowód nr 6.)

 W II etapie kontroli dokonano oględzin zakupionego urządzenia w ramach realizacji projektu.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 7).

4) Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będące przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

**Ad. 4**

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

 Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0058/19
pn. Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji
i promocji”.( Świadectwo ochronne nr 334005 na znak towarowy - Browar Bałtów, etykiety produktu, zdjęcia tablicy informacyjno-promocyjnej, broszury promocyjne stanowią dowód nr 8 ).

**Ad. 5**

Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]
- nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł] – założony wskaźnik w ilości 5 025 912,63 zł zrealizowano na poziomie 5385 809,03 zł, tj. w 107,16%;
* Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI 1) [przedsiębiorstwa] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
* Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI 2) [przedsiębiorstwa] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
* Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla rynku (CI 28) [przedsiębiorstwa] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
* Liczba przedsiębiorstw objętych wsparciem w celu wprowadzenia produktów nowych dla firmy (CI 29) [przedsiębiorstwa] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach - mężczyźni [EPC] – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 2 [EPC] został zrealizowany  w 100% wartości docelowej. Dokumentacja dotycząca osiągnięcia niniejszego wskaźnika stanowi dowód nr 9.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety [EPC] – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 2 [EPC] został zrealizowany w 100% wartości docelowej. Dokumentacja dotycząca osiągnięcia niniejszego wskaźnika stanowi dowód nr 9.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 4 [EPC] został zrealizowany w 100% wartości docelowej. Dokumentacja dotycząca osiągnięcia niniejszego wskaźnika stanowi dowód nr 9.
* Liczba wprowadzonych innowacji nietechnologicznych [szt.] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
* Liczba wprowadzonych innowacji produktowych [szt.] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
* Liczba wprowadzonych innowacji procesowych [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* **V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o średnim stopniu istotności:**

W związku z uchybieniem w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, opisanym w Ad. 2 pkt 3) niniejszej Informacji Pokontrolnej tj. nie zamieszczenie w systemie SL pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania w terminie 14 dni, IZ RPOWŚ zaleca w przyszłości zamieszczanie przez Beneficjenta w systemie SL 2014  wszelakiej dokumentacji związanej z przeprowadzonymi postępowaniami zgodnie
z terminami wskazanym w par. 12 ust.7 Umowy o dofinansowanie.

**P O D S U M O W A N I E:**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,
że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową
o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19-00 pn. ***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne.***
2. Zespół Kontrolny stwierdził uchybienie formalne w jednym z przeprowadzonych postępowań, co szczegółowo opisano w Ad.2 pkt 3) niniejszej Informacji pokontrolnej.
3. Stwierdzono, że Beneficjent dokonał zakupów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
4. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00
-26-0058/19-00pn.***Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwne***oraz zapisów dokumentu pn.: „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
5. Beneficjent do dnia kontroli osiągnął kluczowe wskaźniki produktu w 100%, za wyjątkiem wskaźnika pn. *Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI 6) [zł],* który zrealizowano na poziomie 5 385 809,03 zł, tj. w 107,16%;
6. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował kluczowe wskaźniki rezultatu w 100%.
7. IZ RPOWŚ sformułowała zalecenie na przyszłość opisane w ad. V niniejszej informacji.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.02.05.00-26-0058/19pn. Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez uruchomienie Browaru Bałtów produkującego innowacyjne produkty piwnezostała przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 10 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 12 stron. Natomiast 10 dowodów wymienionych
w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. W. Witosa 86, 25 - 561 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach
i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach
lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

**Kontrolujący:**

**IMIĘ I NAZWISKO:** KRZYSZTOF PIOTROWSKI – WÓJCIK …..…………………

**IMIĘ I NAZWISKO:** KATARZYNA KARBOWNICZEK - CEBULA ……..…………

**Kontrolowany/a:**

………………………