

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

Znak sprawy: 2601-ICE(1).521.1.2023.11

**Podsumowanie ustaleń**  
**w projekcie nr RPSW.02.05.00-26-0024/19**  
**pn. „Zwiększenie zastosowania innowacji w [REDACTED]**

**[REDACTED]**  
**[REDACTED]** celem podniesienia konkurencyjności  
przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za  
granicą”

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

Kielce, 29 września 2023 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 22.06.2023 r. do 29.09.2023 r. w:

[redacted],  
[redacted], ul. [redacted], NIP [redacted]

w zakresie:

nazwa projektu: „Zwiększenie zastosowania innowacji w [redacted] [redacted] celem podniesienia konkurencyjności przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za granicą”,

numer projektu: **RPSW.02.05.00-26-0024/19,**

realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność: **RPSW.02.05.00-26-0024/19-004,**  
**RPSW.02.05.00-26-0024/19-006,**  
**RPSW.02.05.00-26-0024/19-009.**

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Paweł Kiełb	Główny ekspert skarbowy	11.08 i 31.08.2023 r.	29-30.06, 03.07-17.07, 20.07, 31.07-02.08, 06.09, 13.09
Jolanta Rogowska	Samodzielny referent	11.08 i 31.08.2023 r. w zakresie oględzin	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki**

**mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1</sup>):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 na składanie wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka Działanie 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP. Regionalna Pomoc Inwestycyjna – opublikowane na stronie internetowej [www.bgk.pl](http://www.bgk.pl) w dniu 28.03.2019 r.,
- 2) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 (konkurs w oparciu o regionalną pomoc inwestycyjną) Oś Priorytetowa II: KONKURENCYJNA GOSPODARKA Działanie 2.5: Wsparcie INWESTYCYJNE MŚP, termin naboru: 24.04.2019r. – 24.06.2019r., zamieszczony na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl),
- 3) Regulamin pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 opublikowany na stronie internetowej [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl).
- 4) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.02.05.00-26-0024/19 pn. „Zwiększenie zastosowania innowacji w [redacted] [redacted] celem podniesienia konkurencyjności przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za granicą” złożony do IZ w dniu 21.06.2019 r. przez [redacted] [redacted], w ramach RPSW na lata 2014-2020 (suma kontrolna: 8890-0-0-2-4-2-2-2-3-2-7-3-8-4-3-2-3),
  - a) Biznes Plan projektu pt.: „Zwiększenie zastosowania innowacji w [redacted] [redacted] celem podniesienia konkurencyjności przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za granicą” wraz z analizą finansową i ekonomiczną projektu,
  - b) Dokumenty potwierdzające podstawę wyceny poszczególnych elementów planowanych zakupów;
    - oferta [redacted], [redacted], [redacted] na dostawę drukarek, Plotera, Laminatora, zestawów komputerowych,

<sup>1</sup> Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

- oferta [redacted] na wykonanie strony internetowej,
  - oferta [redacted] na program AutoCAD jednostanowiskowy,
  - oferta [redacted], ul. [redacted], [redacted] na dostawę instalacji fotowoltaicznej,
  - oferta [redacted] na dostawę pojazdu użytkowego,
  - oferta [redacted], na dostawę pojazdu ciężarowego z zabudową i przyczepą dłuźycową,
  - oferta [redacted], ul. [redacted], [redacted] na dostawę wózków widłowych,
  - oferta [redacted], [redacted], ul. [redacted], [redacted] na dostawę wiertnicy horyzontalnej,
- c) Wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej dla [redacted] [redacted] z 01.04.2019 r.,
- d) Oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP,
- e) Bilans Beneficjenta za lata 2016-2018,
- f) Rachunek Zysków i Strat za lata 2016-2018,
- g) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie,
- h) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS),
- i) Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów natura 2000 wraz mapą ze wskazaniem lokalizacji projektu – Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Kielcach,
- j) Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Krakowie,
- k) Akt notarialny Rep. A numer [redacted] z dnia [redacted] nabycia przez beneficjenta nieruchomości nie zabudowanej (działka nr [redacted]), położonej w miejscowości [redacted], gmina [redacted],
- l) Oświadczenia wnioskodawcy,
- m) Opinia o innowacyjności z 27.05.2019r. sporządzona przez Politechnikę Świętokrzyską Wydział Budownictwa i Architektury Katedra Inżynierii Komunikacyjnej,
- n) Raport z przeprowadzonych prac B+R sporządzony przez Politechnikę Świętokrzyską Wydział Budownictwa i Architektury Katedra Inżynierii Komunikacyjnej,
- o) Analiza ryzyka sporządzona przez wnioskodawcę,
- p) Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego NBP na lata 2019-2021,
- q) Raport płacowy HAYS Polska 2018,
- r) Plan rozwoju w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na energię elektryczną na lata 2018-2027 – sporządzony przez Polskie Sieci Energetyczne,
- s) Raport Elastyczność krajowego systemu elektroenergetycznego – Forum energii,
- t) Dokumenty księgowo (faktury) poświadczające realizację usług dla [redacted],

- 5) Ewidencja wniosków złożonych w ramach konkursu nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19.
- 6) Informacja o zakończeniu naboru projektów w ramach jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.05.00-IZ.00-26-255/19 ogłoszonego w ramach Osi Priorytetowej 2 Konkurencyjna gospodarka, Działanie 2.5 Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 opublikowana w dniu 01.07.2019 r. na stronie internetowej [www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl](http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl) oraz [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl) – w odpowiedzi na ogłoszenie konkursowe wpłynęło 57 projektów na łączną kwotę 517 605 124,74 PLN, w tym wnioskowana kwota dofinansowania 209 987 831,83 PLN z RPOWŚ.
- 7) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0024.2019 z dnia 02.07.2019 r. informujące o konieczności uzupełnienia wniosku o dofinansowanie na etapie weryfikacji warunków formalnych wysłane przez Instytucję Zarządzającą do wnioskodawcy,
- 8) Pismo wnioskodawcy do IZ zawierające wyjaśnienia z dnia 29.07.2019 r. wraz z załącznikami:
  - a) poprawioną wersją wniosku o dofinansowanie projektu,
  - b) oświadczeniu o spełnianiu kryteriów MSP,
  - c) Formularz oceny w zakresie oceny oddziaływania na środowisko,
  - d) Informacją BS Busko-Zdrój o posiadanych przez wnioskodawcę rachunkach i stanie środków finansowych,
  - e) Kosztorysem Inwestorskim z 28.07.2019r. dotyczącym inwestycji „Budynek administracyjno-biurowy z częścią socjalną i magazynową oraz wiata na sprzęt”, w miejscowości [redacted], dz. Nr ew [redacted] na kwotę 3.788.400,00 zł,
  - f) Decyzja nr 314/19 z dnia 25.07.2019r Starosty Buskiego zatwierdzająca Projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiaty na sprzęt, w miejscowości [redacted], dz. Nr ew [redacted],
  - g) Rachunek Zysków i Strat oraz Bilans wnioskodawcy za 2018r,
  - h) Faktura VAT oraz bankowe potwierdzenie wykonania przelewu na nabycie od Politechniki Świętokrzyskiej Oceny B+R,
- 9) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0024.2019 z dnia 01.08.2019 r. informujące wnioskodawcę o pozytywnej weryfikacji spełniania warunków formalnych projektu pt. „Zwiększenie zastosowania innowacji w [redacted] [redacted] celem podniesienia konkurencyjności przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za granicą” oraz o skierowaniu wniosku do oceny przez KOP do etapu oceny w zakresie spełniania kryteriów wyboru określonych w załączniku do Regulaminu konkursu,
- 10) Pismo IZ znak: IR-V.432.69.0024.2019 z dnia 23.08.2019 r. informujące wnioskodawcę projektu pt. „Zwiększenie zastosowania innowacji w [redacted] [redacted] celem podniesienia konkurencyjności przedsiębiorstwa na rynku usług energetycznych w kraju i za granicą”,

























- [redacted], [redacted], [redacted], nr faktury 02-02-2020,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 12.03.2020r., kwota operacji 100.000,00 zł, nr dokumentu 123, odbiorca [redacted] [redacted], [redacted], nr faktury 02-02-2020 - dopłata;
  - Poz. 2 - Faktura Vat nr 07-04-2020 z dnia 01.04.2020 r. wystawiona przez [redacted] [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Budowa budynku administracyjnobiurowego z częścią socjalną i magazynową [redacted] na kwotę brutto 54.735,00 zł, netto 44.500,00 zł,
  - Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 01.02.2020 do 01.04.2020, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 44.500,00 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
  - Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 17.04.2020r., kwota operacji 54.735,00 zł, nr dokumentu 2286, odbiorca [redacted] [redacted], [redacted], nr faktury 07-04-2020;
  - Poz. 3 - Faktura Vat nr 39-12-2020 z dnia 31.12.2020 r. wystawiona przez [redacted] [redacted] [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Budowa budynku administracyjnobiurowego z częścią socjalną i magazynową [redacted] na kwotę brutto 356.700,00 zł, netto 290.000,00 zł,
  - Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 02.04.2020 do 31.12.2020, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 290.000,00 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
  - Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 25.01.2021r., kwota operacji 356.700,00 zł, nr dokumentu 121, odbiorca [redacted] [redacted], [redacted], nr faktury 39-12-2020;
  - Poz. 4 - Faktura Vat nr 47-11-2019 z dnia 05.11.2019 r. wystawiona przez [redacted] [redacted] [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Budowa budynku administracyjnobiurowego z częścią socjalną i magazynową [redacted] na kwotę brutto 286.110,89 zł, netto 232.610,48 zł,

- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 28.09.2019 do 05.11.2019, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 232.610,48 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 12.11.2019r., kwota operacji 286.110,89 zł, nr dokumentu 222, odbiorca [redacted], [redacted], nr faktury 47-11-219;
- Poz. 5 - Faktura Vat nr 49-11-2019 z dnia 29.11.2019 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Budowa budynku administracyjnobiurowego z częścią socjalną i magazynową [redacted], na kwotę brutto 188.113,35 zł, netto 152.937,63 zł,
- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 06.11.2019 do 26.11.2019, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 152.937,63 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 13.12.2019r., kwota operacji 188.113,35 zł, nr dokumentu 28, odbiorca [redacted], [redacted], nr faktury 49-11-2019;
- Poz. 6 - Faktura Vat nr 54-12-2019 z dnia 31.12.2019 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Budowa budynku administracyjnobiurowego z częścią socjalną i magazynową [redacted], na kwotę brutto 187.026,53 zł, netto 152.054,09 zł,
- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 27.11.2019 do 31.12.2019, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 152.054,09 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS Busko-Zdrój, przelew z dnia 27.01.2020r., kwota operacji 187.026,53 zł, nr dokumentu 1093, odbiorca [redacted], [redacted], nr faktury 54-12-2019;
- Poz. 7 - Faktura VAT – ZALICZKA FZP/001/07/21 z dnia 01.07.2021 r., dotyczy zamówienia PRP/0187/2021 z 18.06.2021, wystawiona przez [redacted], [redacted], NIP [redacted], tytułem „Zaliczka 80% na



- Poz. 2 - Dokument PROFORMA 118/2021 z dnia 05.11.2021 r. wystawiona przez [redacted], NIP [redacted] tytułem zaliczki na poczet zamówienia nr ZS-KO/38/21, Zaliczka na poczet zakupu pojazdu specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dźwycową, na kwotę brutto 675.024,00 zł, netto 548.800,00 zł,
  - Faktura Vat zaliczkowa nr FSL-KZ/17/21 z dnia 08.11.2021 r. wystawiona przez [redacted], NIP [redacted] tytułem zaliczki na poczet zamówienia nr ZS-KO/162/21 Przyczepa dźwycowa jednoosiowa P1K, na kwotę brutto 34.440,00 zł, netto 28.000,00 zł,
  - Potwierdzenie wykonania operacji BS w BUSKU-ZDOJU, przelew krajowy z dnia 08.11.2021r., kwota operacji 675.024,00 zł, nr dokumentu 1326, odbiorca [redacted], tytułem PROFORMA 118/2021;
  - Poz. 3 - Faktura Vat nr FSL-K/2293/21 z dnia 02.12.2021 r. wystawiona przez [redacted], NIP [redacted]; 1. Pojazd specjalistyczny z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem 2. Przyczepa dźwycowa jednoosiowa P1K, na kwotę brutto 1.012.536,00,00 zł, netto 823.200,00 zł,
  - Potwierdzenie wykonania operacji BS w BUSKU-ZDOJU, przelew krajowy z dnia 08.12.2021r., kwota operacji 1.012.536,00 zł, nr dokumentu 169, odbiorca [redacted], tytułem FS-K/2293/21,
  - Oświadczenie Beneficjenta o spełnianiu warunków postawionych w zapytaniu ofertowym nr 6/2021 z dnia 17.09.2021r. dla nabytego pojazdu specjalistycznego HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dźwycową,
  - Oświadczenie z dnia 09.02.2022r. do protokołu odbioru dostawy Pojazdu specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dźwycową,
  - Protokół z dnia 24.11.2021r. odbioru zamówienia nr 6/2021 z 17.09.2021r. Pojazdu specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dźwycową,
  - Wydruk z ewidencji księgowej Beneficjenta za 2021 r. konta księgowego – 10 Dotacja UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19,
  - Dokument zakupu środka trwałego – OT nr 2/2021 z 02.12.2021r. na zakup Pojazdu specj. HDS z przyczepą na wartość nabycia 1.372.000,00, dokument FS-K/2293/21 z 02.12.2021, DOTACJA UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19,
  - karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006 z dnia 30.03.2022 r.
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009-003 za okres od 07.07.2022 r. do 13.07.2022 r., złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 24.08.2022 r. za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014, zatwierdzony w dniu 24.08.2022 r., na kwotę wydatków ogółem 1.587.533,34 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 692.857,67 zł oraz kwotę dofinansowania 311.785,67 zł, wraz z dokumentacją wspierającą:



- Poz. 1 - Faktura Vat nr 09-04-2022 z dnia 30-04-2022 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 405.285,00 zł, netto 329.500,00 zł,
- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 01.01.2022 do 30.04.2022, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 329.500,00 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS w Busku-Zdroju, przelew krajowy z dnia 12-07-2022r., kwota operacji 405.285,00 zł, nr dokumentu 206, odbiorca [redacted], [redacted], tytułem fa nr 09-04-2022;
- Poz. 2 - Faktura Vat nr 43-10-2021 z dnia 22-10-2021 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 404.670,00 zł, netto 329.000,00 zł,
- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 01.01.2021 do 30.09.2021, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 329.000,00 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS w Busku-Zdroju, przelew krajowy z dnia 29-10-2021r., kwota operacji 404.670,00 zł, nr dokumentu 363, odbiorca [redacted], [redacted], tytułem fa nr 43-10-2021;
- Poz. 3 - Faktura Vat nr 44-10-2021 z dnia 30-10-2021 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 342.158,34 zł, netto 278.177,51 zł,
- Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 01.10.2021 do 30.10.2021, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 278.177,51 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
- Potwierdzenie wykonania operacji BS w Busku-Zdroju, przelew krajowy z dnia 03-11-2021 r., kwota operacji 342.158,34 zł, nr dokumentu 393, odbiorca [redacted]

- [redacted], [redacted], tytułem fa nr 44-10-2021;
- Poz. 4 - Faktura Vat nr 52-12-2021 z dnia 31-12-2021 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 435.420,00 zł, netto 354.000,00 zł,
  - Protokół odbioru częściowego wykonanych robót wykonanych w okresie 01.11.2021 do 31.12.2021, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt z wewnętrznymi instalacjami wody, kanalizacji sanitarnej na działce [redacted] w msc. [redacted], na kwotę 354.000,00 zł. z zestawieniem zakresu rzeczowo-finansowego,
  - Potwierdzenie wykonania operacji BS w Busku-Zdroju, przelew krajowy z dnia 21-02-2022r., kwota operacji 435.420,00 zł, nr dokumentu 98, odbiorca [redacted], [redacted], tytułem fa nr 52-12-2021,
  - karta oceny wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009 z dnia 24.08.2022 r.
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2023 r. w sprawie kosztów kwalifikowanych z załącznikami,
- 7) Pismo [redacted], [redacted], [redacted], ul. [redacted], (wybrany wykonawca robót budowlanych) z dnia 03.09.2021 r. do [redacted], [redacted], z siedzibą: ul. [redacted], [redacted] z prośbą o wydłużenie terminu realizacji robót budowlanych,
- 8) Aneks nr 1 do nr 1/RPOWŚ/2019 z dnia 26 września 2019 r. zawarty dnia 06.09.2021 r. pomiędzy [redacted] a [redacted], [redacted], [redacted],
- 9) Faktura Vat nr 22-09-2022 z dnia 14-10-2022 r. wystawiona przez [redacted], [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 248.447,70 zł, netto 201.990,00 zł,
- 10) Protokół odbioru częściowego wykonanych robót w okresie 01.05.2022 do 30.09.2022, Roboty budowlane Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt na działce [redacted] w msc. [redacted],
- 11) Faktura Vat nr 32-12-2022 z dnia 13-01-2023r. wystawiona przez [redacted], [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted] tytułem Roboty budowlane, Bud. Admin. biurowy-mag. [redacted], na kwotę brutto 736.401,00 zł, netto 598.700,00 zł,





gospodarka RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 17 kwietnia 2020 r., z Beneficjentem tj. [redacted] prowadzącym działalności gospodarczą pod nazwą [redacted], z siedzibą: ul. [redacted], [redacted], NIP [redacted], REGON [redacted], wraz z czterema aneksami, wymieniona szczegółowo w pkt I.1 ppkt 36, 51, 55, 59, 60, 61 podsumowania,

- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-004-003 za okres od 03.06.2021 r. do 02.08.2021 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.085.068,07 zł, wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 3 podsumowania,
- 4) Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.720.1.2021/LJ-2 z dnia 19.11.2021r.,
- 5) Pisma IZ zamieszczone w systemie SL2014 o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- 6) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006-03 za okres od 05.10.2021 r. do 12.01.2022 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.101.800,00 zł, wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 4 podsumowania,
- 7) Pismo IZ zamieszczone w systemie SL2014 o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- 8) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009-003 za okres od 07.07.2022 r. do 13.07.2022 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 692.857,67 zł, wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 5 podsumowania,
- 9) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 22.12.2021r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-004,
- 10) Informacji Pokontrolna Nr KC-I.432.720.1.2021/LJ-2 z dnia 19.11.2021 do wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-004,
- 11) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 30.03.2022r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006,
- 12) Informacji Pokontrolna Nr KC-I.432.213.1.2021/IO-3 z dnia 25.03.2022r. do wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006,
- 13) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 24.08.2022r. z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009,
- 14) Dokumentacja dotycząca zamówień publicznych:
  - a) Kosztorys inwestorski budowlano-instalacyjny sporządzony dla Budynku administracyjno-biurowego z częścią socjalną i magazynową oraz wiatą na sprzęt, data opracowania, na łączną kwotę 3.080.000,00 zł netto, 3.788.400,00 zł brutto,
  - b) Ustalenie wartości szacunkowej z dnia 27 sierpnia 2019 r. na kwotę 3.080.000,00 zł netto, w przeliczeniu na EURO 714.335,41 EUR,
  - c) Zapytanie ofertowe nr 1/2019 na realizację robót budowlanych: Budowa budynku biurowego wraz z wiatą dla zakupionych maszyn i urządzeń w tym specjalistycznych pojazdów technicznych, opublikowane dnia 28.08.2019 r. za pośrednictwem serwisu BK wraz z załącznikami, ogłoszenie numer 22726,
  - d) Wydruk z Bazy Konkurencyjności: ogłoszenie nr 22726, zapytanie ofertowe na realizację robót budowlanych Budowa budynku biurowego wraz z wiatą dla



- zakupionych maszyn i urządzeń w tym specjalistycznych pojazdów technicznych, data publikacji ogłoszenia 28.08.2019 r. , termin składania ofert 16.09.2019 r.,
- e) Oferta firmy [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted], złożona w dniu 16.09.2019 r. (pieczętka wpływu na kopercie oferty) wraz z załącznikami:
  - f) Oświadczenie o spełnieniu warunków zamówienia,
  - g) Oświadczenia o braku powiązań osobowych i kapitałowych – podpisane dnia 16.09.2019 r. przez współwłaścicieli firmy [redacted], [redacted],
  - h) Lista referencji realizacji co najmniej 4 inwestycji lądowych robót budowlanych oraz referencje,
  - i) Oferta firmy [redacted], [redacted], NIP [redacted], złożona w dniu 16.09.2019 r. wraz z załącznikami:
  - j) Oświadczenie o spełnieniu warunków zamówienia,
  - k) Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych – podpisane dnia 16.09.2019 r. przez właściciela firmy [redacted]
  - l) Lista referencji realizacji co najmniej 4 inwestycji lądowych robót budowlanych oraz referencje,
  - m) Protokół wyboru oferenta z dnia 24.09.2019 r.,
  - n) Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych (Zamawiający) z wybranym oferentem z dnia 24.09.2019 r. podpisany przez [redacted],
  - o) Umowa Nr 1/RPOWŚ/2019 z dnia 26.09.2019 r. zawarta z [redacted], [redacted] z siedzibą w [redacted] na realizację robót budowlanych Budowa budynku biurowego wraz z wiatą dla zakupionych maszyn i urządzeń w tym specjalistycznych pojazdów technicznych na kwotę 3.190.000,00 zł netto, 3.923.700,00 zł brutto,
  - p) Informacja o wyborze wykonawcy ujęta w Bazie Konkurencyjności,
  - q) Pismo wykonawcy z dnia 03.09.2021 r. wnoszące o wydłużenie terminu realizacji robót budowlanych,
  - r) Aneks nr 1 do Umowy Nr 1/RPOWŚ/2019 z dnia 26.09.2019 r.,
  - s) Protokoły odbioru częściowego wykonanych robót nr 1-12 wraz załącznikami zaawansowania robót,
  - t) Dziennik budowy Nr 1/2019 wydany dnia 26.09.2019r. wydany przez Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju, Wydział Architektury i Budownictwa,
  - u) Zaświadczenie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Busku-Zdroju z dnia 12.04.2023 r. znak: PINB-NB.5131.12.2023, w którym PINB, powołując się na przepisy ustawy z 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U.2021.poz. 2095 ze zm.), w oparciu o wniosek złożony w dniu 04.04.2023 r. przez [redacted]



- jj) Umowa nr 6/RPOWŚ/2021 z dnia 25.10.2021 r. pomiędzy Zamawiającym/Beneficjentem a wybranym wykonawcą; [redacted], [redacted], NIP [redacted], na Pojeździe specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z sprzętem o przyczepą dłuźycową na wartość 1.372.000,00 zł netto, 1.687.560,00 zł brutto,
- kk) Oświadczenie z dnia 09.02.2022r. do protokołu odbioru dostawy Pojeźdu specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dłuźycową,
- ll) Protokół z dnia 24.11.2021r. odbioru zamówienia nr 6/2021 z 17.09.2021r. Pojeźdu specjalistycznego z HDS do budowy linii napowietrznych wraz z osprzętem i przyczepą dłuźycową,
- mm) Wydruk z ewidencji księgowej Beneficjenta za 2021 r. konta księgowego – 10 Dotacja UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19,
- nn) Dokument zakupu środka trwałego – OT nr 2/2021 z 02.12.2021r. na zakup Pojeźdu specj. HDS z przyczepą na wartość nabycia 1.372.000,00, dokument FS-K/2293/21 z 02.12.2021, DOTACJA UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19,
- oo) Biznesplan sporządzony dla przedmiotowego projektu, w której dokonano oszacowania przedmiotu zamówienia Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej na kwotę 700.891,00 zł netto, w przeliczeniu na EURO stanowi równowartość 164.170,00 EUR,
- pp) Ustalenie wartości szacunkowej z dnia 23 kwietnia 2021r. na kwotę 700.891,00 zł netto, w przeliczeniu na EURO 164.170,00 EUR,
- qq) Zapytanie ofertowe nr 5/2021 na zakup Pojeźdu specjalistycznego Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej do budowy linii podziemnych – 1 szt., opublikowane 23.04.2021 r. za pośrednictwem serwisu BK, ogłoszenie numer 2021-21214-44734 wraz z opisem przedmiotu zamówienia 9zał. nr 4 do zapytania ofertowego),
- rr) Wydruk z Bazy Konkurencyjności: ogłoszenie nr 2021-21214-44734, zapytanie ofertowe na zakup Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej do budowy linii podziemnych – 1 szt., data opublikowania ogłoszenia 23.04.2021 r., termin składania ofert 28.05.2021 r.,
- ss) Oferta złożona przez firmę [redacted], [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted], Regon [redacted], przygotowana w dniu 28.05.2021 r., złożona dnia 28.05.2021 r. (koperta),
- tt) Oświadczenie o spełnieniu warunków zamówienia na zapytanie ofertowe nr 5/2021 z dnia 28.05.2021 r. złożone przez Prezesa [redacted],
- uu) Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym – podpisane dnia 28.05.2021 r. przez Prezesa Zarządu [redacted], [redacted],
- vv) Protokół wyboru oferenta z dnia 01.06.2021 r.,

- wv) Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych podpisane dnia 01.06.2021r. przez Beneficjenta z wybraną firmą Zarządu [redacted],
- xx) Informacja o wyniku/rozstrzygnięciu wybranej oferty zamieszczona w BK,
- yy) Oświadczenie Beneficjenta o spełnianiu warunków postawionych w zapytaniu ofertowym nr 5/2021 z dnia 23.04.2021r. dla nabytego pojazdu specjalistycznego Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej do budowy linii podziemnych szt. 1,
- zz) Umowa nr 5/RPOWŚ/2021 z dnia 28.06.2021 r. pomiędzy Zamawiającym/Beneficjentem a wybranym wykonawcą; [redacted] z siedzibą w [redacted], ul. [redacted], NIP [redacted], na zakup Pojazdu specjalistycznego Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej do budowy linii podziemnych szt. 1 na wartość 702.000,00 zł netto, 863.460,00 zł brutto,
- aaa) Protokół z dnia 07.07.2021r. odbioru zamówienia nr 5/2021 z 23.04.2021r. Pojazdu specjalistycznego Horyzontalnej wiertnicy kierunkowej do budowy linii podziemnych szt. 1,
- bbb) Wydruk z ewidencji księgowej Beneficjenta za 2021 r. konta księgowego – 10 Dotacja UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19 nr dokumentu FTP/06/001/07/21, kwota brutto 863.460,00, netto 702.000,00 VAT 161.460,00.
- ccc) Dokument zakupu środka trwałego – OT nr 1/2021 z 07.07.2021r. na zakup Pojazdu specj. Horyzontalna wiertnica sterowana na wartość nabycia 702.000,00, dokument FTP/06/001/07/21 z 07.07.2021, DOTACJA UDA-RPSW.02.05.00-26-0024/19.

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 zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w zapytaniu ofertowym,
- 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 I.1. ppkt 4, 8, 12, 21, 23, 36, 47, 51, 55 podsumowania,,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1 ppkt 36, 51, 55, 59, 60, 61 podsumowania,
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-004 wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 3) podsumowania, wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006 wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 4) podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 5) Wniosek o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009 wymieniony szczegółowo w pkt I.1.1 ppkt 5) podsumowania, wraz z dokumentacją wspierającą,
- 6) Decyzja Nr 314/19 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę, znak: AB.6740.314.2019 z dnia 25.07.2019 r. wydaną przez Starostę Buskiego,
- 7) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) sporządzona 29 lipca 2019 r,
- 8) Deklaracja Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach z dnia 12.04.2019r. (pisma znak: WPN-I.6335.39.2019.BD), że planowane przedsięwzięcie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000 wraz z mapą obszaru,
- 9) Deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 28.05.2019 r. – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Krakowie,

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- Projekt jest objęty 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) Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr (Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 401/19 z dnia 27 marca 2019 roku) 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) wraz ze zmianą Regulaminu obowiązującą od dnia 15 maja 2019 r.



- 2) Wniosek o dofinansowanie projektu, wymieniony w pkt I.1. ppkt 4, 8, 12, 21, 23, 36, 47, 51, 55 podsumowania,,
- 3) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1 ppkt 36, 51, 55, 59, 60, 61 podsumowania, wraz z załącznikami:
  - a) Biznes Plan wraz z aneksami,
  - b) Wypis do działalności ewidencji gospodarczej- wydruk z CEIDG – [redacted] [redacted], wygenerowany w dniu 01.04.2019r.
  - c) Oświadczenie z dnia 27.05.2019 r. wraz z aktualizacjami o spełnianiu kryteriów MŚP (mały przedsiębiorca).
  - d) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
  - e) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.
  - f) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.
  - g) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
  - h) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
  - i) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
  - j) 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.
- 4) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3-5) niniejszego podsumowania,
- 5) Raport SUDOP wygenerowany w dniu 25.09.2023 r. przez Zespół Audytowy dotyczący pomocy publicznej otrzymanej przez Beneficjenta.

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 I.1. ppkt 4, 8, 12, 21, 23, 36, 47, 51, 55 podsumowania,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1 ppkt 36, 51, 55, 59, 60, 61 podsumowania,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3-5) podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Informacja o projekcie zamieszczona na stronie internetowej [https://\[redacted\]/](https://[redacted]/),
- 5) Dokumentacja związana z realizacją projektu,
- 6) Tablicę pamiątkową projektu umieszczoną w miejscu realizacji projektu.

Ponadto, w dniu 11 i 31 sierpnia 2023 r. przeprowadzono oględziny miejsca realizacji Projektu mające na celu m.in. potwierdzenie wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie









- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3-5) podsumowania wraz z dokumentacją wspierającą,
- 4) Pismo IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 22.12.2021 r., w którym IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-004 na kwotę refundacji 0,24 zł., rozliczeniu zaliczki 488.280,39 zł.
- 5) Pismo znak; IR-XIV.432.2.2108.2021 z dnia 24.06.2021 r., w którym IZ informuje Beneficjenta o wypłacie zaliczki w kwocie 488.280,39 zł. na rachunek Beneficjenta, na podstawie wniosku o zaliczkę nr RPSW.02.05.00-26-0061/19-003,
- 6) Wkład publiczny w kwocie 0,24 zł został przekazany z rachunku Ministra Finansów w dniu 30.12.2021 r. na rachunek Beneficjenta określony w umowie o dofinansowanie o nr [redacted].
- 7) Pismo IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 30.03.2022 r., w którym IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-006, gdzie kwotę dofinansowania w wysokości 495.810,00 zł rozliczono w całości z zaliczki.
- 8) Pismo znak; IR-XIV.432.2.2108.2021 z dnia 20.10.2021 r., w którym IZ poinformowała Beneficjenta o wypłacie zaliczki w kwocie 495.810,00 zł. na podstawie wniosku o zaliczkę nr RPSW.02.05.00-26-0061/19-005,
- 9) Pismo, znak: IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 24.08.2022 r., w którym IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009 na kwotę refundacji 219.331,34 zł., kwotę rozliczonej zaliczki 92.454,61 zł.
- 10) Pismo znak; IR-XIV.432.2.2108.2022 z dnia 20.04.2022 r., w którym IZ informuje Beneficjenta o wypłaconej zaliczce w kwocie 92.454,61 zł., na podstawie wniosku o zaliczkę nr RPSW.02.05.00-26-0061/19-007,
- 11) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D10/22-00 za okres do 30.04.2023 r. zatwierdzona w dniu 30.05.2023 r.
- 12) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W09/22-00 za okres do 30.04.2023 r., data refundacji z KE 30.06.2023 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy płatność, jaka została wypłacona Beneficjentowi:

- jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- została wypłacona nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność,
- nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- 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.





- „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” zatwierdzonych przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 22.08.2019 r., MliR/2014-2020/12(4),
- „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” zatwierdzonych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w dniu 21.12.2020 r., MliR/2014-2020/12(5),
- oraz umowie o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-00 wraz z aneksami,
  - zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
  - zostały poniesione przez Beneficjenta - [redacted],
  - wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A)1.1.3)-5) niniejszego podsumowania ustaleń,
  - zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
  - nie zawierały podatku VAT.

## **1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent, udzielając zamówienia w trybie konkurencyjności zgodnie z 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” zatwierdzonych przez Ministra Inwestycji i Rozwoju w dniu 22.08.2019 r., MliR/2014-2020/12(4) na realizację inwestycji pn. „Wprowadzenie na rynek europejski innowacyjnej linii okapów nadkuchennych” (nr postępowania: ZO 1/12/2020):

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













311.785,95 zł, kwota refundacji 219.331,34 zł., kwota rozliczonej zaliczki 92.454,61 zł., został złożony przez Beneficjenta w IZ poprzez system SL w dniu 24.08.2022 r.

Pismem, znak: IR-XIII.432.2.89.2020 z dnia 24.08.2022 r., IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.02.05.00-26-0024/19-009 na kwotę refundacji 219.331,34 zł., kwotę rozliczonej zaliczki 92.454,61 zł.

Zaliczka w kwocie 92.454,61 zł. została wypłacona dnia 20.04.2022 r. na rachunek Beneficjenta określony w umowie o dofinansowanie o nr [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE], na podstawie wniosku o zaliczkę nr RPSW.02.05.00-26-0061/19-007 o czym poinformowano Beneficjenta pismem znak; IR-XIV.432.2.2108.2022 z dnia 20.04.2022 r.

Wkład publiczny w kwocie 219.331,34 zł został przekazany z rachunku Ministra Finansów w dniu 07.09.2022 r. na rachunek Beneficjenta określony w umowie o dofinansowanie o nr [REDAKTOWANE].

Zatwierdzone przez IZ wnioski o płatność nr:

- RPSW.02.05.00-26-0024/19-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.085.068,07 zł, RPSW.02.05.00-26-0024/19-006 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.101.800,00 zł oraz RPSW.02.05.00-26-0061/19-009 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 692.857,67 zł zostały zadeklarowane w:
  - deklaracji wydatków nr RPSW.IZ.00-D10/22-00 za okres do 30.04.2023 r. zatwierdzonej w dniu 30.05.2023 r.
  - wniosku do KE nr RPSW.IC.00-W09/22-00 za okres do 30.04.2023 r., data refundacji z KE 30.06.2023 r.

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.02.05.00-26-0024/19-004	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			
RPSW.02.05.00-26-0024/19-006	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			
RPSW.02.05.00-26-0024/19-009	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			

