



Krajowa Administracja Skarbowa

Skarbowa

P. A. Smulczyńska
P. N. R. - el
23.10.23

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

M. Łukasik

S. Madetko-Mazurk.

23.10.2023 r.

A. Smulczyńska

Znak Sprawy: 2601-ICE[1].521.28.2023.5

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Inwestycji i Rozwoju

Wpłynęło dnia 23.10.2023

Nr pisma.....

Podpis

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 14 września 2023 r. do 20 października 2023 r.
w **Województwie Świętokrzyskim – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce.**

NIP: 9591506120

w zakresie:

nazwa projektu: „**Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020**”

numer projektu: **RPSW.11.03.00-26-0001/23,**

numery wniosków o płatność: **RPSW.11.03.00-26-0001/23-002,**

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach nr 2601-ICE[1].521.28.2023.2 z dnia 14 września 2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Kielce, 20 października 2023 r.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Beata Łozińska	Główny ekspert skarbowy	16.10.2023 r.
Sylwia Bednarska-Jedynak	Ekspert skarbowy	-

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Beneficjenta (miejscu realizacji projektu) oraz siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Kielcach.

Ze strony Beneficjenta w audycie uczestniczyli:

- Pan Mariusz Bodo – Sekretarz Województwa; Dyrektor Departamentu Organizacyjnego i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- Pani Edyta Malinowska – Kierownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej w Departamencie Organizacyjnym i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- Justyna Borowiec-Siuda – Główny Specjalista w Oddziale ds. Pomocy Technicznej w Departamencie Organizacyjnym i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- Monika Maciejska - Główny specjalista w Oddziale ds. Zamówień Publicznych w Departamencie Organizacji i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach,
- Pani Agnieszka Kozieł – Główny specjalista w Oddziale ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

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).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr IR/6/RPD/2023 do uchwały nr 6013/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2022 roku (Instytucja wdrażająca/Beneficjent końcowy: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Inwestycji i Rozwoju Oddział ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej; grupa wydatków: Działania informacyjne i promocyjne w ramach RPOWŚ; całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach grupy wydatków: 2.578.378,00 PLN; wartość współfinansowania z EFS (85%): 2.191.621,30 PLN; wartość współfinansowania budżetu Samorządu Województwa (15%): 386.756,70 PLN; wskaźniki produktu:
 - Liczba działań informacyjno-promocyjnych o szerokim zasięgu: 1 sztuka,
 - Liczba zorganizowanych spotkań, konferencji, seminariów: 4 sztuki,
 - Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego: 150 000 sztuk,
 - Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów: 700 osób.
- 2) Wniosek znak: IR.III.433.13.8.2022 z dnia 11.10.2022 r., skierowany do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w celu weryfikacji i zatwierdzenia, zawierający Roczne Plany Działań w ramach Pomocy Technicznej PROWŚ 2014-2020 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju na 2023 rok, w tym załącznik nr 6.: IR/6/RPD/2023.
- 3) Listę sprawdzającą do Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej, potwierdzającą przeprowadzenie weryfikacji Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej nr IR/6/RPD/2023 przez Oddział Zarządzania RPO 2014-2020 w Departamencie Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz zawierającą decyzję o pozytywnym wyniku weryfikacji z dnia 03.10.2022 r.
- 4) Pismo Oddziału Zarządzania RPO 2014-2020, znak: IR-II.410.12.49.2022, z dnia 03.10.2022 r., skierowane do Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej, informujące o pozytywnym zaopiniowaniu Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na 2023 rok, w tym m.in. nr IR/6/RPD/2023.
- 5) Kartę wniosku o dofinansowanie nr RPSW.11.03.00-26-0001/23 projektu pn. „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” – wydruk z systemu SL 2014-2020 (data złożenia wniosku: 26.09.2022 r.; data zatwierdzenia wniosku: 26.10.2022 r.; okres realizacji projektu od 01.01.2023 do 31.12.2023; wartość ogółem: 2.578.378,00 PLN; wydatki kwalifikowalne: 2.578.378,00 PLN; wnioskowane dofinansowanie: 2.191.621,30 PLN; wkład UE: 2.191.621,30 PLN tj. 85%).
- 6) Kartę umowy/decyzji o dofinansowaniu nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-00 projektu pn. „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” - wydruk z systemu informatycznego SL 2014-2020 (data podpisania umowy: 26.10.2022 r.; okres realizacji

- projektu od 01.01.2023 do 31.12.2023; wydatki kwalifikowalne: 2.578.378,00 PLN; dofinansowanie: 2.191.621,30 PLN; wkład UE: 2.191.621,30 PLN, wkład własny: 386.756,70 PLN),
- 7) Pismo znak: IR.II.412.3.16.2022 z dnia 23.11.2022 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach skierowane do Departamentu Regionalnych Programów Operacyjnych w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej.
 - 8) Wniosek nr 1/3a/2023/RPO/23 z dnia 23.11.2022 r. o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w tym m.in. w ramach Pomocy Technicznej w wysokości 45.046.000,00 PLN wraz z harmonogramem zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz harmonogramem zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich (z późn. zm.), przesłany przez IZ do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju za pismem znak: IR.II.412.3.16.2022 z dnia 23.11.2022 r.
 - 9) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, wraz z dokumentacją wspierającą, wyszczególnioną w pkt I.1.1.3) niniejszego protokołu (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł),
 - 10) Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 11 „Pomoc Techniczna”, przyjęty uchwałą nr 5375/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 maja 2022 r.,
 - 11) Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań, w tym w ramach Osi Priorytetowej 11 „Pomoc Techniczna”, stanowiące załącznik nr 3 do ww. Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020,
 - 12) Instrukcję Wykonawczą Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020; wersja 20 (październik 2022 r.) zatwierdzoną uchwałą nr 5986/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 października 2022 r..
 - 13) Kontrakt terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zawarty w dniu 14 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Świętokrzyskim (z późniejszymi aneksami), którego przedmiotem jest określenie celów i przedsięwzięć priorytetowych o istotnym znaczeniu dla rozwoju kraju oraz Województwa Świętokrzyskiego, realizacja właściwych programów operacyjnych na lata 2014-2020 służących realizacji Umowy Partnerstwa w zakresie polityki spójności oraz innych instrumentów, z których mogą być finansowane przedsięwzięcia priorytetowe przyczyniające się do osiągnięcia celów Kontraktu.
 - 14) Regulamin organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego wprowadzony Uchwałą 4842/22 z dnia 26 stycznia 2022 r. (zmieniony Uchwałą Nr 5179/22 z dnia 13 kwietnia 2022 r., Uchwałą Nr 5828/22 z dnia 31 sierpnia 2022 r., Uchwałą Nr 5913/22 z dnia 28 września 2022 r., Uchwałą Nr 6032/22 z dnia 26 października 2022 r.).

Ponadto w dniu 16.10.2023 r. przeprowadzono oględziny miejsca realizowanego projektu.

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

- spełnia warunki Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020, określone dla Działania 11.3 „Informacja i promocja RPOWŚ”,
- spełnia kryteria wyboru projektów w ramach Osi Priorytetowej 11 RPOWŚ na lata 2014-2020 – „Pomoc Techniczna”,
- jest wdrażany zgodnie z Rocznym Planem Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020,
- 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:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSW.11.0 3.00-26-0001/23-002	124.243,20	27.466,17	124.243,20	27.466,17	4,5235	105.606,72 85%	0,00

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

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSW.11.0 3.00-26-0001/23-002	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.

; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).

3) Dokumentację wspierającą, zawartą w objętym badaniem wniosku płatność, dotyczącą wydatków:

- a) Poz. 1 WoP: Faktura 32319/naz/01/2023 wystawiona dnia 30.01.2023 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za rejestrację domeny rpo-swietokrzyskie.pl w pakiecie „Bezpieczna Domena”, przywrócenie domeny rpo-swietokrzyskie.pl po okresie ważności, rejestracja domeny xn—rpo-witokrzyskie-rec99i.pl (rpo-świętokrzyskie.pl) w pakiecie „Bezpieczna Domena”, przywrócenie domeny rpo-świętokrzyskie.pl po terminie ważności, na kwotę brutto 885,60 zł w tym podatek VAT 165,60 zł; wydatek kwalifikowalny w kwocie 885,60 zł, dofinansowanie 752,76 zł:
- Faktura Proforma 149148/pro/2023 wystawiona dnia 30.01.2023 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za rejestrację domeny xn—rpo-witokrzyskie-rec99i.pl (rpo-świętokrzyskie.pl) w pakiecie „Bezpieczna Domena” z ochroną DNSSEC i usługą DNS Anycast (1 rok) oraz za przywrócenie domeny rpo-swietokrzyskie.pl po terminie ważności, na kwotę brutto 442,80 zł,
 - Faktura Proforma 149149/pro/2023 wystawiona dnia 30.01.2023 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], rejestracja domeny rpo-swietokrzyskie.pl w pakiecie „Bezpieczna Domena” z ochroną DNSSEC i usługą DNS Anycast (1 rok) oraz za przywrócenie domeny rpo-swietokrzyskie.pl po terminie ważności, na kwotę brutto 442,80 zł,
 - Faktura 32319/naz/01/2023 wystawiona dnia 30.01.2023 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], za rejestrację domeny rpo-świętokrzyskie.pl w pakiecie „Bezpieczna Domena” z ochroną DNSSEC i usługą DNS Anycast (2023.01.29 – 2024.01.29), przywrócenie domeny rpo-świętokrzyskie.pl po terminie ważności, rejestracja domeny xn—rpo-witokrzyskie-rec99i.pl (rpo-świętokrzyskie.pl) w pakiecie „Bezpieczna Domena” z ochroną DNSSEC i usługą DNS Anycast (2023.01.29 – 2024.01.29), przywrócenie domeny rpo-świętokrzyskie.pl po terminie ważności, na kwotę brutto 885,60 zł,
 - Wyciąg bankowy PKO Bank Polski nr 13/2023 z dnia 30.01.2023 r. za okres od 28.01.2023 r. do 30.01.2023 r. z rachunku RPOWŚ 2014-2020 Oś 11 nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432, dokumentujący dokonany w dniu 30.01.2023 przelew kwoty 442,80 zł za fakturę Proforma 149148/pro/2023 oraz kwoty 442,80 zł za fakturę Proforma 149149/pro/2023, dla: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
- b) Poz. 2 WoP: Faktura VAT Nr 2/02/2023 wystawiona dnia 02.02.2023 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. Niegolewskich 12, za Biuletyn informacyjny RPOWŚ 2014-2020 wyd. 1 (23) 2023 w ilości 2.000 sztuk, na kwotę brutto 11.217,60 zł w tym podatek VAT w kwocie 2.097,60 zł; wydatek kwalifikowalny w kwocie 11.217,60 zł, dofinansowanie 9.534,96 zł:

- Umowa Nr OK-III.273.92.2022 zawarta w dniu 12.12.2022 r. w wyniku postępowania o zamówienie publiczne znak: OK-III.272.1.62.2022 przeprowadzonego w trybie podstawowym, pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego a Dariuszem Pełką prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANO] – działających jako wspólnicy spółki cywilnej pod nazwą: [REDAKTOWANO], której przedmiotem jest opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa 2 000 egzemplarzy biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w terminie 60 dni od dnia zawarcia umowy, za wynagrodzeniem brutto 11.217,60 zł (netto: 9.120,00 zł, VAT: 2.097,60 zł),
 - Protokół odbioru z dnia 02.02.2023 r. Biuletynu Świętokrzyskiego RPOWŚ 2014-2020 wydanie 1 (23) 2023 r., w ilości 2 000 sztuk (300 sztuk w dniu 30.01.2023 r. i 1700 sztuk w dniu 02.02.2023 r.) wraz z plikiem pdf umożliwiającym zamieszczenie na stronie RPOWŚ biuletynu,
 - Przelew jednorazowy z rachunku nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432 RPOWŚ 2014-2020 Oś 11, potwierdzający dokonany w dniu 14.02.2023 przelew kwoty w wysokości 11.217,60 zł tytułem FV nr 2/02/2023, dla: [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
- c) Poz. 3 WoP: Faktura VAT Nr 1/2/2022 wystawiona dnia 03.02.2023 r. przez [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], za usługę organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w dniu 31 stycznia 2023 roku w Kielcach, na kwotę brutto 124.600,00 zł w tym podatek VAT: zwolniony; wydatek kwalifikowalny w kwocie 112.140,00 zł, dofinansowanie 95.319,00 zł:
- Umowa Nr IR-III.434.24.2022 zawarta w dniu 10.01.2023 r. w wyniku postępowania o zamówienie publiczne o szacunkowej wartości poniżej 130 000,00 zł, znak: IR-III.434.24.2022 przeprowadzonego na podstawie Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej” pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego a [REDAKTOWANO] prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANO], której przedmiotem jest usługa organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w dniu 31 stycznia 2023 roku w Kielcach dla 250 osób, za wynagrodzeniem na maksymalną kwotę brutto 124.600,00 zł,
 - Protokół z dnia 03.02.2023 r. wykonania Umowy nr IR-III.434.24.2022, w którym Zamawiający stwierdził, iż przedmiot umowy nie został wykonany należycie tj.: zgodnie z zawartą umową i z Szczegółowym Opisem Przedmiotu Zamówienia (SOPZ) stanowiącym załącznik nr 1. do Zapytania Ofertowego pkt. 4 A,

- Nota księgowa Nr 3/IR/III/2023 z dnia 16.02.2023 r. wystawiona dla firmy [REDAKTED], na kwotę obciążenia 12.460,00 zł z tytułu naliczenia kary umownej zgodnie z § 5 pkt 2 i pkt 5 Umowy Nr IR-III.434.24.2022 z dnia 10.01.2023 r., wraz z informacją, że powyższa kwota zostanie odliczona od kwoty Faktury VAT Nr 1/2/2022 z dnia 03.02.2023 r.,
 - Przelew jednorazowy z rachunku nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432 RPOWŚ 2014-2020 Oś 11, dokumentujący dokonany w dniu 24.02.2023 przelew kwoty w wysokości 112.140,00 zł, tytułem FV nr 1/2/2022, dla: [REDAKTED], ul. [REDAKTED].
- 4) Pismo IZ, znak: IR-XIII.433.8.4.2023 z dnia 18.05.2023 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 został zweryfikowany pozytywnie oraz, że rozliczono zaliczkę w kwocie 105.606,72 zł,
 - 5) Uchwała Nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 (zmieniona Uchwałą Nr 3384/21 z dnia 17 lutego 2021 r. oraz Uchwałą Nr 4145/21 z dnia 11 sierpnia 2021 r.) wprowadzająca Instrukcję „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i Regulamin Pracy Komisji Przetargowej”,
 - 6) Regulamin organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (tekst jednolity) stanowiący załącznik do uchwały nr 4842/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 stycznia 2022 r. wraz z późniejszymi zmianami, (zmieniony Uchwałą Nr 5179/22 z dnia 13 kwietnia 2022 r., Uchwałą Nr 5828/22 z dnia 31 sierpnia 2022 r., Uchwałą Nr 5913/22 z dnia 28 września 2022 r., Uchwałą Nr 6032/22 z dnia 26 października 2022 r., Uchwałą Nr 6346/22 z dnia 21 grudnia 2022 r.).

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” oraz „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”,
- zostały poniesione w ramach grupy wydatków określonych w Rocznym Planie Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 na rok 2023, stanowiącym załącznik nr IR/6/RPD/2023 do uchwały nr 6013/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2022 r.,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	„Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego”,	10.442,50 PLN	Tryb podstawowy art. 275 pkt 1- bez negocjacji	poniżej progów UE/wg kursu: 4,4536	Brutto 11.217,60 PLN Netto 9.120,00 PLN	11.217,60 PLN
2.	„Organizacja i obsługa konferencji inauguracyjnej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w dniu 31 stycznia 2023 roku w Kielcach”	80.852,44 PLN	rozeznanie rynku	poniżej progów UE/wg kursu: 4,4536	Brutto 124.600,00 PLN	112.140,00 PLN

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r., wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 2023-04-28; data zatwierdzenia wniosku: 2023-05-17 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).
- 3) Dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego znak: OK-III.272.1.62.2022 pn. „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, przeprowadzonego w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zmianami):
 - Plan zamówień publicznych na rok 2022 Województwa Świętokrzyskiego - Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (poz. 1.3.43).
 - Uchwała Nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 (zmieniona Uchwałą Nr 3384/21 z dnia 17 lutego 2021 r. oraz Uchwałą Nr 4145/21 z dnia 11 sierpnia 2021 r.) wprowadzająca Instrukcję „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i Regulamin Pracy Komisji Przetargowej”.
 - Pismo znak sprawy: OK-III.272.1.62.2022 z dnia 24.10.2022 r. - powołanie Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz

dostawa biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego”, w składzie:

- [REDACTED] - przewodnicząca
 - [REDACTED] - członek
 - [REDACTED] - członek
 - [REDACTED] - sekretarz.
- Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z 11.09.2019 r. Pzp (o konflikcie interesów) przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu.
 - Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z 11.09.2021 r. Pzp (o podstawach skazania) przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu
 - Notatka z szacowania ceny znak: IR.III.434.18.2022 z dnia 21.09.2022 r.
 - Opis kryteriów znak: IR.III.434.18.2022 sporządzony dnia 17.10.2022 r., którymi będzie kierował się Zamawiający przy wyborze oferty wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert.
 - Analiza możliwości zastosowania aspektów lub klauzul społecznych, sporządzona dnia 17.10.2022 r. – dotyczy Wniosku nr IR.III.434.18.2022.
 - Pisma z dnia 17.10.2022 r., wyznaczające: [REDACTED], [REDACTED], do udziału w pracach komisji przetargowej w charakterze członków w postępowaniu, którego przedmiotem jest: usługa opracowania graficznego, korekty, składu, druku oraz dostawy biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.
 - Wniosek z dnia 17.10.2022 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na usługę opracowania graficznego, korekty, składu, druku oraz dostawy biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego wraz z załącznikami, tj.: Szczegółowym Opiszem Przedmiotu Zamówienia i Notatką z szacowania ceny.
 - Protokół z dnia 02.11.2022 r. z posiedzenia komisji przetargowej w dniu 02.11.2022 r., podczas którego ustalono, że zamówienie, którego przedmiotem jest opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, udzielone zostanie w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zmianami).
 - Ogłoszenie o zamówieniu usługi „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, zamieszczone w dniu 02.11.2022 r. pod nr 2022/BZP 00419822/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych <https://ezamowienia.gov.pl> oraz na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Biuletynie Informacji Publicznej: <https://bip.sejmik.kielce.pl> poprzez odesłanie do strony prowadzonego postępowania https://sejmik-kielce.logintrade.net/zapytania_email,105635,d4b61f8ce98809d3a17fa0bf08c0cb83.html,
 - Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) udostępniona w dniu 02.11.2022 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania https://sejmik-kielce.logintrade.net/zapytania_email,105635,d4b61f8ce98809d3a17fa0bf08c0cb83.html

[cb83.html](#) wraz ze „Szczegółowym Opis Przedmiotu Zamówienia” stanowiącym Załącznik nr 1 do SOPZ oraz z dodatkami (wzory) do SOPZ:

- Formularz oferty - Dodatek nr 1.,
 - Oświadczenie składane w trybie art. 125 ust. 1 ustawy dotyczące przesłanek wykluczenia z postępowania - Dodatek nr 2.,
 - Projektowane postanowienia umowy - Dodatek nr 3.,
 - Oświadczenie o grupie kapitałowej - Dodatek nr 4.
- Informacja, zmiana treści SWZ z dnia 03.11.2022 r., dotycząca zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie podstawowym, o wartości poniżej 215 000 EURO, pn. „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego”, w której Zamawiający: Województwo Świętokrzyskie Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, informuje, iż omyłkowo udostępnił projekt Ogłoszenia o zamówieniu, zamiast Ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych.
 - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 03.11.2022 r., numer ogłoszenia: 2022/BZP 00421526/01,
 - Oferty złożone w systemie Logintrade.NET na platformie <https://sejmik-kielce.logintrade.net>:
 1. [REDACTED] – złożona w dniu 08.11.2022 o godzinie 09:45,
 2. [REDACTED] – złożona w dniu 09.11.2022 o godzinie 12:47,
 3. [REDACTED] – złożona w dniu 08.11.2022 o godzinie 9:45,
 4. [REDACTED] – złożona w dniu 09.11.2022 o godzinie 14:02,
 5. [REDACTED] – złożona w dniu 09.11.2022 o godzinie 23:10,
 6. [REDACTED] – złożona w dniu 09.11.2022 o godzinie 23:17,
 7. [REDACTED] – złożona w dniu 10.11.2022 o godzinie 12:34,
 8. [REDACTED] – złożona w dniu 10.11.2022 o godzinie 16:12,
 9. [REDACTED] – złożona w dniu 14.11.2022 o godzinie 00:30,
 10. [REDACTED] – złożona w dniu 14.11.2022 o godzinie 11:53.
 - Informacja z otwarcia ofert sporządzona w dniu 14.11.2022 r..
 - Potwierdzenie wysłania wiadomości na Platformie e-Zamówienia, dotyczącej Informacji o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP w dniu 15.11.2022.
 - Wezwanie z dnia 16.11.2022 r. do złożenia wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny, przesłane do firmy: [REDACTED].
 - Wezwanie z dnia 18.11.2022 r. do złożenia dodatkowych wyjaśnień w zakresie zamówienia publicznego, przesłane do firmy: [REDACTED].

- Wezwanie z dnia 24.11.2022 r. do złożenia wyjaśnień z art. 274 ust. 1 ustawy Pzp tj. oświadczenie wykonawcy o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, wysłane do firmy: [REDACTED].
- Oświadczenie Wykonawcy [REDACTED] w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 5 ustawy o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, co inni wykonawcy, którzy w tym postępowaniu złożyli oferty.
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 23.11.2022 r., zawierający informacje z badania złożonych ofert, pod kątem kryteriów określonych w rozdziale XVI SIWZ, tj. cena oferty (brutto): 60 %; Jakość (gramatura papieru): 40 %.
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 28.11.2022 r., w którym komisja proponuje dokonać wyboru oferty złożonej przez wykonawcę: [REDACTED].
- Informacja z dnia 29.11.2022 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty i wykonawcach, których oferty zostały odrzucone,
- Informacja z dnia 29.11.2022 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty, przekazana wykonawcom biorącym udział w postępowaniu za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 30.11.2022 r. (wiadomość wysłana automatycznie z Platformy Zakupowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego) oraz zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 30.11.2022 r.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania pn. „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 UMWŚ” zamieszczone w BZP w dniu 16.12.2022 r. numerem: 2022/BZP 00501093/01.
- Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 21.12.2022 r. dotyczący zamówienia publicznego pn. „Opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”.
- Umowa OK-III.273.92.2022 zawarta w dniu 12.12.2022 r. w wyniku postępowania o zamówienie publiczne znak: OK-III.272.1.62.2022 przeprowadzonego w trybie podstawowym, pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków 3, 25-516 Kielce a [REDACTED] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDACTED], [REDACTED] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDACTED], [REDACTED] oraz [REDACTED] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą [REDACTED] – działających jako wspólnicy spółki cywilnej pod nazwą [REDACTED], której przedmiotem jest opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa 2 000 egzemplarzy biuletynu informacyjnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w terminie 60 dni od dnia zawarcia umowy, za wynagrodzeniem w kwocie brutto 11.217,60 zł (netto 9.120,00 zł, VAT 2.097,60 zł).
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy zamieszczone w Bazie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00113071/01 w dniu 28.02.2023 r., poprzedzone ogłoszeniem o zamówieniu w BZP pod numerem 2022/BZP 00419822/01.

- 4) Dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o szacunkowej wartości poniżej 130 000,00 zł, znak: IR-III.434.24.2022 pn. „Organizacja i obsługa konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2021 w dniu 31 stycznia 2023 roku w Kielcach”, przeprowadzonego na podstawie Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej”:
- Plan zamówień publicznych na rok 2022 Województwa Świętokrzyskiego - Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (poz. 59 – zadanie „Konferencja dotycząca przyszłej perspektywy finansowej 2021-2027”).
 - Uchwała Nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 r. w sprawie „Zasad udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i regulaminu pracy komisji przetargowej” zmienionej Uchwałą Nr 3384/21 z dnia 17 lutego 2021 r., Uchwałą Nr 4145/21 z dnia 11 sierpnia 2021 r.
 - Notatka z szacowania wartości zamówienia (IR.III.434.24.2022) sporządzona w dniu 14.12.2022 r. na podstawie nadesłanych ofert oraz rozeznania rynku telefonicznie.
 - Wniosek (oznaczenie sprawy: IR-III.434.24.2022) z dnia 15.12.2022 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, do którego nie mają zastosowania przepisy ustawy Pzp, którego przedmiotem jest przygotowanie, obsługa techniczna i realizacja konferencji inaugurującej nową perspektywę finansową Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (organizacja konferencji jest zwolniona ze stosowania przepisów ustawy Pzp - na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy Pzp).
 - Analiza możliwości zastosowania aspektów lub klauzul społecznych, dotycząca usługi organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, sporządzona dnia 20.12.2022 r.,
 - Ogłoszenie dotyczące „Organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”, opublikowane w dniu 21.12.2022 r. pod numerem 2022-15386-139716, w Bazie Konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/139716>, termin składania ofert: 29.12.2022 r. do godziny 10:00,
 - Zapytanie ofertowe (oznaczenie sprawy: IR-III.434.24.2022) z dnia 21.12.2022 r. wraz załącznikami:
 - Załącznik 1 - Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia
 - Załącznik 2 - Formularz oferty,
 - Załącznik 2 - Oświadczenie dotyczące spełnienia warunków udziału w postępowaniu/przesłanki wykluczenia,
 - Załącznik 4 – Projekt umowy,
 - Załącznik 5 – Klauzula informacyjna RODO.
 - Wydruk wygenerowany w dniu 10.10.2023 r. za pośrednictwem serwisu Baza Konkurencyjności – potwierdzający brak zapytań dotyczących ww. ogłoszenia nr 2022-15386-139716.
 - Oferty złożone w Bazie Konkurencyjności:
 1. [REDACTED] – złożona w dniu 27.12.2022 o godzinie 20:27,

2. [REDACTED] – złożona w dniu 29.12.2022 o godzinie 6:54,
 3. [REDACTED] – złożona w dniu 28.12.2022 o godzinie 17:26,
- Oświadczenia, o braku powiązań kapitałowych i osobowych z wykonawcami, osób wykonujących czynności po stronie Zamawiającego związanych z procedurą wyboru wykonawcy [REDACTED].
 - Protokół sporządzony w dniu 30.12.2022 r. z postępowania o udzielenie zamówienia, którego przedmiotem jest usługa organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
 - Pismo znak: IR-III.434.24.2022 z dnia 10.01.2023 r. pod którym IZ przesyła Espai Dorota Ugrewicz, trzy egzemplarze podpisanej umowy nr IR-III.434.24.2022 celem podpisania przez Wykonawcę.
 - Umowa Nr IR-III.434.24.2022 zawarta w dniu 10.01.2023 r. w wyniku postępowania o zamówienie publiczne o szacunkowej wartości poniżej 130.000,00 zł, znak: IR-III.434.24.2022, pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków 3, 25-516 Kielce a [REDACTED], prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą [REDACTED], której przedmiotem jest usługa organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w dniu 31.01.2023 r., dla 250 osób, za wynagrodzeniem w maksymalnej kwocie brutto 124.600,00 zł.
 - Protokół z wykonania Umowy nr IR-III.434.24.2022 sporządzony w dniu 03.02.2023 r., w którym Zamawiający stwierdził, iż przedmiot umowy nie został wykonany należycie tj. zgodnie z zawartą umową i ze Szczegółowym Opisem Przedmiotu Zamówienia, stanowiącym Załącznik nr 1 do Zapytania Ofertowego pkt 4 A.
 - Pismo z dnia 03.02.2023 r. skierowane do wykonawcy [REDACTED] pod którym przesłano protokół z wykonania umowy wraz z informacją o nienależytym wykonaniu umowy i wezwaniem do zapłaty kary umownej w wysokości 12.460,00 zł w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma, a w przypadku nie uiszczenia w powyższym terminie żądanej kwoty zostanie ona potrącona zgodnie z § 5 ust. 3 Umowy nr IR-III.434.24.2022 – z wystawionej przez Wykonawcę faktury.
 - Nota księgowa Nr 3/IR/III/2023 z dnia 16.02.2023 r. obciążająca firmę [REDACTED] kwotą 12.460,00 zł z tytułu naliczenia kary umownej zgodnie z § 5 pkt 2 i 5 Umowy Nr IR-III.434.24.2022 z dnia 10.01.2023 r. – powyższa kwota zostanie odliczona od kwoty Faktury VAT Nr 1/2/2022 z dnia 03.02.2023 r.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia:

- czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych/zasadą konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.

- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia:

- czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).
- 3) Statut Województwa Świętokrzyskiego (tekst jednolity) opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 lipca 2020 r., poz. 2612.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta stanowi pomoc 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) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).
- 3) Plakat informacyjny dotyczący realizacji projektu pod nazwą „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” wraz z adnotacją, iż plakat zawieszony był na tablicy informacyjnej w budynku Departamentu Inwestycji i Rozwoju przy ul. Sienkiewicza 63, Europejskiego Funduszu Społecznego przy ul. Sienkiewicza 27, Kontroli i Certyfikacji przy al. IX Wieków Kielc 4 w dniach od 01.01.2023 r. do 03.04.2023 r.

- 4) Plakat informacyjny dotyczący realizacji projektu pod nazwą „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” zawieszony na tablicy informacyjnej w budynku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 4.
- 5) Zrzuty ze strony internetowej Beneficjenta.

Ponadto w dniu 16.10.2023 r. przeprowadzono oględziny miejsca realizacji projektu.

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.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- 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 (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014):

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE [PLN]
1	2	3
1	RPSW.11.03.00-26-0001/23-002	124.243,20

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).
- 3) Zasady (politykę) rachunkowości Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, wprowadzone zarządzeniem nr 128/2021 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 września 2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zmienionego Zarządzeniem Nr 71/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 września 2020 r.,
- 4) Zapisy analitycznej ewidencji księgowej za okres 01.01.2023 r. – 31.03.2023 r. prowadzonej dla projektu pn. „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ” z podziałem na środki UE i BP na kontach:
 - Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe:
 - [REDAKTOWANE] - Rachunek bieżący jednostki
 - Zespołu 2 – Rozrachunki i rozliczenia:
 - [REDAKTOWANE] – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami
 - Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie:
 - [REDAKTOWANE] – Usługi obce.
- 5) Umowę kompleksową na wykonywanie obsługi bankowej budżetu województwa świętokrzyskiego i jego podległych jednostek organizacyjnych, zawartą w dniu 18.08.2021 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółka Akcyjną z siedzibą w Warszawie wraz z wykazem rachunków prowadzonych w ramach umowy rachunku bieżącego (poz. 63. Rachunek RPOWŚ 2014-2020 Oś priorytetowa 11. Pomoc Techniczna, nr rachunku: 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432).

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach 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 KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013¹ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013² — 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 KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu,
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

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

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju wymieniony w pkt I.1.1) niniejszego protokołu.
- 2) Wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. - wydruk z systemu SL 2014-2020, (data złożenia wniosku: 28.04.2023 r.; data zatwierdzenia wniosku: 17.05.2023 r.; wniosek rozliczający zaliczkę; wniosek sprawozdawczy; wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł; wydatki uznane za

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. 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 oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

kwalifikowalne: 124.243,20 zł; dofinansowanie: 105.606,72 zł; kwota rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł).

- 3) Pismo IZ, IR-XIII.433.8.4.2023 z dnia 18.05.2023 r., informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 został zweryfikowany pozytywnie, rozliczono zaliczkę w kwocie 105.606,72 zł.
- 4) Kontrakt terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zawarty w dniu 14 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Świętokrzyskim z późniejszymi aneksami.
- 5) Wniosek nr 1/3a/2023/RPO/23 z dnia 23.11.2022 r. o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w tym w ramach Pomocy Technicznej w wysokości 45.046.000,00 zł wraz z harmonogramem zapotrzebowania na środki budżetu państwa oraz harmonogramem zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich (z późn. zm.), przesłany przez IZ do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju za pismem znak: IR.II.412.3.16.2022 z dnia 23.11.2022 r.
- 6) Wyciągi bankowe potwierdzające przekazanie środków finansowych (dotacji celowej) na realizację działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 z rachunku bankowego Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach o numerze 66 1020 2629 0000 9102 0342 7382:
 - WB nr 1/2023 za okres 31.12.2022 r. - 09.01.2023 r. – dokumentujący wpływ w dniu 09.01.2023 r. dotacji celowej w wysokości 3.800.000,00 zł zgodnie z harmonogramem z dnia 23.11.2022 r.,
 - WB nr 12/2023 za okres 03.02.2023 r. - 06.02.2023 r. – dokumentujący wpływ w dniu 06.02.2023 r. dotacji celowej w wysokości 2.800.000,00 zł zgodnie z harmonogramem z dnia 23.11.2022 r.,
 - WB nr 18/2023 za okres 02.03.2023 r. - 03.03.2023 r. – dokumentujący wpływ w dniu 03.03.2023 r. dotacji celowej w wysokości 4.000.000,00 zł zgodnie z harmonogramem z dnia 20.02.2023 r.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- kwota zatwierdzona przez Instytucję Zarządzającą jest zgodna z wnioskami o płatność.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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 nr 480/2014) ustalono, że:

Beneficjent - Województwo Świętokrzyskie, reprezentowane przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełni funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dalej IZ RPOWŚ), powołanej na podstawie art. 123 ust.1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 oraz art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1146 z późn.zm.).

Szczegółowe zadania związane z zarządzaniem i wdrażaniem RPOWŚ na lata 2014-2020 Beneficjent wykonuje za pomocą komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (dalej UMWŚ).

Sporządzony przez Oddział ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w Departamencie Inwestycji i Rozwoju UMŚWŚ „Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”, grupa wydatków: Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020 - został pozytywnie zweryfikowany przez Oddział Zarządzania RPO 2014-2020 w Departamencie Inwestycji i Rozwoju UMWŚ pod kątem spełnienia kryteriów formalnych i merytorycznych, w oparciu o „Kryteria wyboru projektów dla Osi Priorytetowej 11 Pomoc Techniczna”, stanowiące załącznik do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020, przyjętego uchwałą nr 4277/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 września 2021 r.

Uchwałą nr 6013/22 z dnia 26.10.2022 r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zatwierdził ww. Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ, w tym m.in. grupę wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” (Załącznik nr IR/6/RPD/2023):

- całkowita wartość wydatków kwalifikowanych: kwota 2.578.378,00 zł,
- wartość współfinansowania z EFS (85%): kwota 2.191.621,30 zł,
- wartość współfinansowania budżetu Samorządu Województwa (15%):
kwota 386.756,70 zł,

- wskaźniki produktu:
 - Liczba działań informacyjno-promocyjnych o szerokim zasięgu: 1 sztuka,
 - Liczba zorganizowanych spotkań, konferencji, seminariów: 4 sztuki,
 - Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego: 150 000 sztuk,
 - Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów: 700 osób.

Projekt realizowany w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Objęte badaniem wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 124.243,20 zł, ujęte we wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., dotyczą:

- usługi opracowania graficznego, korekty, składu, druku i dostawy biuletynu informacyjnego: kwota brutto 11.217,60 zł,
- tworzenia, administrowania i utrzymania stron internetowych: kwota brutto 885,60 zł,
- usługi organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027” w dniu 31.01.2023 r. w Kielcach: kwota brutto 112.140,00 zł (kwota brutto z faktury: 124.600,00 zł pomniejszona została o wysokość kary umownej na kwotę 12.460,00 zł).

i odpowiadają kategoriom wydatków określonych w ww. „Planie Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ (...)”.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, ustalono, że zadeklarowane przez Beneficjenta w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 124.243,20 zł, dotyczą działań związanych z: organizacją konferencji dotyczącej nowego programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”; opracowaniem graficznym, drukiem i dostawą biuletynu informacyjnego; tworzeniem, administrowaniem i utrzymaniem stron internetowych.

Wymienione wydatki:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” oraz „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”,
- zostały poniesione w ramach grupy wydatków określonych w Rocznym Planie Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 na rok 2023, stanowiącym załącznik nr IR/6/RPD/2023 do uchwały nr 6013/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 października 2022 r.,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,

- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt I.1.1.3) niniejszego protokołu,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Objęte badaniem wydatki kwalifikowalne, zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 dotyczyły działań związanych z organizacją konferencji dotyczącej nowego programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”, opracowania graficznego, druku i dostawy biuletynu informacyjnego oraz tworzenia, administrowania i utrzymania stron internetowych.

Beneficjent przeprowadził:

- postępowanie o zamówienie publiczne o wartości poniżej 215 000 EURO znak: OK-III.272.1.62.2022 zrealizowane w trybie podstawowym, którego przedmiotem było opracowanie graficzne, korekta, skład, druk oraz dostawa Biuletynu informacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zmianami),
- postępowanie o zamówienie publiczne o szacunkowej wartości poniżej 130 000 PLN, znak: IR-III.434.24.2022, którego przedmiotem był zakup usługi organizacji i obsługi konferencji inaugurującej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2021 w dniu 31 stycznia 2023 roku w Kielcach, zgodnie z Instrukcją „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i Regulaminu pracy komisji przetargowej” stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały Nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 roku (ze zmianami).

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Rodzaje zadań zrealizowanych w ramach badanego projektu nie są „przedsięwzięciem” w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) 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. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019, poz. 1839), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny oddziaływania skutków wywieranych na środowisko naturalne.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Beneficjent – Województwo Świętokrzyskie – jest jednostką samorządu terytorialnego działającą na podstawie i w granicach obowiązujących ustaw oraz Statutu Województwa Świętokrzyskiego, przyjętego uchwałą Nr IX/136/99 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego (Dz. U. Woj. Świętokrzyskiego z 2010 r. Nr 70, poz. 520), z uwzględnieniem zmian wprowadzonych uchwałą Nr XIII/170/19 Sejmiku Województwa świętokrzyskiego z dnia 24 września 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Statutu Województwa świętokrzyskiego (Dz. Urz. Woj. Świętokrzyskiego z 2019 r. poz. 3722) oraz uchwałą Nr XXI/269 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 kwietnia 2020 r. o zmianie uchwały w sprawie ustalenia Statutu Województwa Świętokrzyskiego (Dz. Urz. Woj. Świętokrzyskiego z 2020 r. poz.1748).

Zakres działalności Beneficjenta, określony w § 8 ust. 1 ww. Statutu, obejmuje:

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

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, wykonuje zadania związane z zarządzaniem i wdrażaniem Regionalnego Programu Operacyjnego za pomocą odpowiednich komórek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

W ramach wydatków objętych badaniem, realizowanych w ramach działania 11.3 Informacja i promocja RPOW, Beneficjent zadeklarował wydatki poniesione na organizację konferencji dotyczącej nowego programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”, opracowanie graficzne, druk i dostawę biuletynu informacyjnego oraz na tworzenie, administrowanie i utrzymanie stron internetowych.

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna, Działanie 11.3 Informacja i promocja RPOWŚ, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji.

Projekt realizowany bez pomocy publicznej.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Dokumenty wytworzone w ramach projektu zawierają logotyp UE i logotyp Funduszy Europejskich wraz ze słownym odniesieniem.

Beneficjent okazał plakaty informacyjne, które były/są umieszczone w siedzibie Beneficjenta. Plakaty zawierają nazwę projektu, cel projektu, nazwę Beneficjenta, wysokość dofinansowania z UE oraz zestaw logotypów obejmujący znak graficzny Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy - „Fundusze Europejskie” oraz nazwy programu, z którego był finansowany – „Program Regionalny” oraz logotyp Unii Europejskiej złożony z flagi UE, napisu „Unia Europejska” i nazwy funduszu, który

współfinansował projekt – „Europejski Fundusz Społeczny” oraz herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „Województwo Świętokrzyskie” oraz adres witryny internetowej: www.mapadotacji.gov.pl.

W wyniku przeprowadzonych w dniu 16.10.2023 r. oględzin realizowanego projektu ustalono, iż Beneficjent, w miejscu realizacji projektu, tj. na tablicy ogłoszeń, w holu wejściowym do siedziby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego mieszczącej się przy ul. IX Wieków Kielc 3, zamieścił plakat informacyjny zawierający:

- informację o treści: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Inwestycji i Rozwoju realizuje projekt dofinansowany z Funduszy Europejskich pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”,
- informację o treści: Celem projektu jest wzmocnienie potencjału administracyjnego jednostek, uczestniczących we wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020”
- kwotę dofinansowania projektu z UE w 2020 r.: 20.085.692,95 zł,
- zestaw znaków:
 - znak Funduszy Europejskich, Program Regionalny,
 - znak barw Rzeczypospolitej Polskiej,
 - herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „Województwo Świętokrzyskie”,
 - znak Unii Europejskiej z odwołaniem słownych do Unii Europejskiej oraz do Europejskiego Funduszu Społecznego,
- odniesienie do strony internetowej: www.mapadotacji.gov.pl.

Ponadto Beneficjent przesłał skan plakatu informacyjnego, dotyczącego realizacji projektu „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020”, który był zawieszony na tablicy informacyjnej w budynku Departamentu Inwestycji i Rozwoju przy ul. Sienkiewicza 63, Europejskiego Funduszu Społecznego przy ul. Sienkiewicza 27, Kontroli i Certyfikacji przy al. IX Wieków Kielc 4 w dniach od 01.01.2023 do 03.04.2023 r. Plakat zawiera nazwę projektu, cel projektu, nazwę Beneficjenta, wysokość dofinansowania z UE oraz zestaw logotypów obejmujący znak graficzny Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego, nazwy - „Fundusze Europejskie” oraz nazwy programu, z którego był finansowany – „Program Regionalny” oraz logotyp Unii Europejskiej złożony z flagi UE, napisu „Unia Europejska” i nazwy funduszu, który współfinansował projekt – „Europejski Fundusz Społeczny” oraz herb Województwa Świętokrzyskiego z podpisem „Województwo Świętokrzyskie” oraz adres witryny internetowej: www.mapadotacji.gov.pl.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 wydatki kwalifikowalne dotyczą działań związanych z: organizacją konferencji dotyczącej nowego programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”, opracowaniem graficznym, drukiem i dostawą biuletynu informacyjnego oraz tworzeniem, administrowaniem i utrzymaniem stron internetowych.

Zadania realizowane były zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, równości szans płci oraz dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, np. w ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, Beneficjent zawarł wymagania dotyczące zapewnienia dostępności materiałów informacyjnych dla osób z niepełnosprawnościami, w szczególności dotyczące projektowania materiałów zgodnie z zasadami projektowania uniwersalnego, tj. w sposób ułatwiający korzystanie wszystkim, w tym osobom z różnym rodzajem niepełnosprawności.

Wydatki ww. są zgodne z zasadą równości szans i niedyskryminacji, równości szans płci oraz dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

- 2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

Zadeklarowane przez Beneficjenta w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 wydatki kwalifikowalne, zostały poniesione przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i są udokumentowane fakturami i dowodami zapłaty, wymienionymi w pkt I.1.3) niniejszego protokołu.

Objęte badaniem wydatki kwalifikowalne zostały poniesione przez Beneficjenta w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta i są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wpierających objęte badaniem wydatki kwalifikowalne, ujęte we wniosku o płatność.

Dokumenty wspierające wniosek o płatność zostały opisane:

- informacją o treści: „Wydatek realizowany w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa 11, Działanie nr 11.3, nazwa: Informacja i promocja RPOWŚ 2014-2020; nazwa grupy wydatków: Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ”,
- wydatek poniesiony w ramach Planu Finansowego Departamentu Inwestycji i Rozwoju,
- wydatek zgodny z umową o dofinansowanie projektu Nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-00,
- informacją o treści: „Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego”.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia 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 KE 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 nr 480/2014) ustalono, że:**

Celem wydatkowania środków w ramach Projektu, określonym w Rocznym Planie Działań w ramach Działania 11.3, jest zapewnienie skutecznych i efektywnych działań informacyjnych i promocyjnych.

Zakres działań w ramach badanego Projektu dotyczy finansowania w roku 2023 działań związanych z organizacją kampanii informacyjno – promocyjnych, konferencji, seminariów i szkoleń dotyczących wdrażania RPOWŚ 2014-2020 dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów oraz ogłoszenia prasowe i radiowe o naborach wniosków, które związane będą z realizacją RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz działań dotyczących przygotowania oraz upowszechniania materiałów informacyjnych i promocyjnych, publikacji artykułów i materiałów prasowych, współpracy z mediami, stworzenia i administrowania stronami internetowymi.

Ujęte w objętym badaniem wniosku o płatność wydatki kwalifikowalne, zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., na: sfinansowanie organizacji konferencji dotyczącej nowego programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”, opracowanie graficzne, druk i dostawę biuletynu informacyjnego oraz na tworzenie, administrowanie i utrzymanie stron internetowych.

Objęty badaniem Projekt jest w trakcie realizacji, okres realizacji projektu: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Z danych zawartych w systemie SL 2014-2020 wynika, że na koniec objętego badaniem okresu sprawozdawczego, złożonego i zatwierdzonego wniosku Beneficjenta o płatność, za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., wartości wskaźników produktu wynosiły:

1. Liczba działań informacyjno-promocyjnych o szerokim zasięgu (szt.): 0,00 tj. 0,00 %,
2. Liczba odwiedzin portalu informacyjnego serwisu internetowego (szt.): 9.295,00 tj. 66,20 %,
3. Liczba uczestników form szkoleniowych dla beneficjentów (osoby): 0,00 tj. 0,00 %,
4. Liczba zorganizowanych spotkań, konferencji, seminariów (szt.): 1,00 tj. 25,00 %.

Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z Projektem, w tym m.in. wszystkie dokumenty wspierające objęte badaniem wydatki kwalifikowalne, wymienione szczegółowo w pkt I.1.1.3) niniejszego protokołu.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

W objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. Beneficjent wykazał:

- wydatki kwalifikowalne: 124.243,20 zł;
- dofinansowanie: 105.606,72 zł;
- wnioskowaną kwotę: 0,00 zł;
- kwotę rozliczonej zaliczki: 105.606,72 zł.

Pismem znak: IR-XIII.433.8.4.2023 z dnia 18.05.2023 r. Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/23-002, złożony w dniu 28.04.2023 r. w ramach projektu pn. „Działania informacyjne

i promocyjne RPOWŚ 2014-2020", w dniu 17.05.2023 r. został zweryfikowany pozytywnie oraz, że rozliczono zaliczkę w kwocie 105.606,72 zł.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Osoby obecne przy czynnościach kontrolnych nie zgłosiły uwag do protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Departamencie Organizacyjnego i Kadr Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

Audyt przeprowadzili:

Beata Łozińska

GŁÓWNY EKSPERT SKARBOWY

Beata Łozińska

Sylwia Bednarska-Jedynak

EKSPERT SKARBOWY

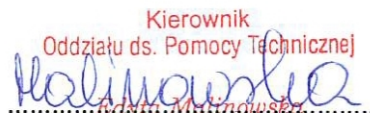
Sylwia Bednarska-Jedynak

Podpisy osób uczestniczących w audycie:

Mariusz Bodo


SEKRETARZ
Województwa Świętokrzyskiego
Mariusz Bodo

Edyta Malinowska

Kierownik
Oddziału ds. Pomocy Technicznej

Edyta Malinowska

Justyna Borowiec-Siuda

wiedcano. w dn. 20.10.2023r.

ph

Monika Maciejska

Monika Maciejska

Agnieszka Kozieł

Agnieszka Kozieł