



Krajowa Administracja
Skarbowa

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

2601-ICE[1].521.13.2024.7

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19

pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji
poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy
Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki
Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]”

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

Kielce, 14 marca 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie 16.01.2024 r. do 14.03.2024 r. w:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE],

ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],

NIP: [REDAKTOWANE],

w zakresie:

Projektu pn. „*Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]*”

numer projektu: RPSW.07.03.00-26-0014/19,

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

numery wniosków o płatność: RPSW.07.03.00-26-0014/19-004

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)
Tyrka Tomasz	Główny ekspert skarbowy	-	-
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler skarbowy	29.01.2024 r. – 02.02.2024 r., 12.02.2024 r. – 23.02.2024 r., 08.03.2024 r.	04.03.2024 r.

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 480/2014¹) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014²

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Ogłoszenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącej funkcję Instytucji organizującej Nabór, o naborze nr RPSW.07.03.00-IZ.00-26-282/19 w ramach Osi priorytetowej 7 – Sprawne usługi publiczne Działania 7.3 Infrastruktura zdrowotna i społeczna (PI 9a) Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, termin naboru: 18.12.2019 r.,
2. Regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.07.03.00-IZ.00-26-282/19 w ramach Osi priorytetowej 7 – Sprawne usługi publiczne Działania 7.3 Infrastruktura zdrowotna i społeczna (PI 9a) Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 wraz z załącznikami,
3. Lista wniosków złożonych w ramach naboru RPSW.02.05.00-IZ.00-26-254/19,
4. Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19, dotyczący projektu pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]” (suma kontrolna: 10358-0-0-3-12-2-2-4-2-3-5-4-4-6-5-3-3-3) złożony w dniu 18.12.2019 r. przez SPZZOZ w [REDAKTOWANE] (aktualizacje 24.01.2020 r., 20.04.2022 r., 09.03.2023 r.),
5. Wydruk z systemu LSI potwierdzający złożenie wniosku o dofinansowanie nr RPSW.02.05.00-26-0076/19 w dniu 27.06.2019 r.,
6. Lista załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 18.12.2019 r.,
7. Lista załączników do wniosku o dofinansowanie z dnia 23.01.2020 r.,
8. Lista załączników z dnia 20.04.2022 r.,
9. Załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym:
 - Studium Wykonalności projektu pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy SPZZOZ w [REDAKTOWANE]” (aneks nr 1 z 23.01.2020 r., aneks nr 1 z 09.03.2023 r.) wraz z płytą,

¹ 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

² Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z 13.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym

- Zestawienie sprzętów planowanych do zakupu wraz z cenami i specyfikacją techniczną,
 - Dokumenty potwierdzające podstawę wyceny poszczególnych elementów:
- Oferta [REDAKTOWANE] nr OS-R09/19/11/16 z dnia 14.11.2019 r.,
 - Oferta [REDAKTOWANE] z dnia 19.11.2019 r.,
 - Oferta [REDAKTOWANE] nr OS-R09/19/11/24 z dnia 21.11.2019 r.,
 - Oferta [REDAKTOWANE] nr OS-R09/19/11/25 z dnia 21.11.2019 r.,
 - Oferta [REDAKTOWANE] nr OS-R09/19/11/28 z dnia 22.11.2019 r.,
 - Oferta [REDAKTOWANE] z dnia 26.11.2019 r.,
 - Oferta produktów firmy [REDAKTOWANE] z dnia 28.11.2019 r.,
 - Wypis z Krajowego Rejestru Sądowego – stan na dzień 18.12.2019 r.,
 - Bilans SPZZOZ w [REDAKTOWANE] sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
 - Bilans SPZZOZ w [REDAKTOWANE] sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
 - Bilans SPZZOZ w [REDAKTOWANE] sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
 - Rachunek zysków i strat SPZZOZ w [REDAKTOWANE] sporządzony za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
 - Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
 - Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
 - Wniosek SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 13.12.2019 r. skierowany do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego o wydanie opinii o celowości inwestycji w sektorze zdrowia dla projektu,
 - Opinia Wojewody Świętokrzyskiego o Celowości Inwestycji przekazana do IZ w dniu 24.01.2020 r.,
 - Promesa zawarcia porozumienia między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w obszarze prowadzenia wspólnych skoordynowanych działań z zakresu opieki rehabilitacyjnej, zapewnienia ciągłości i kompleksowości tej opieki z dnia 12.12.2019 r.,
 - Promesa zawarcia porozumienia między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w obszarze prowadzenia wspólnych skoordynowanych działań z zakresu opieki rehabilitacyjnej, zapewnienia ciągłości i kompleksowości tej opieki z dnia 12.12.2019 r.,
 - Promesa zawarcia porozumienia między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a NZOZ Centrum Medyczne [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] w obszarze prowadzenia wspólnych skoordynowanych działań z zakresu opieki rehabilitacyjnej, zapewnienia ciągłości i kompleksowości tej opieki z dnia 12.12.2019 r.,

- Porozumienie o współpracy z dnia 20.12.2011 r. między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] zawarte bezterminowo
- Porozumienie o współpracy zawarte 06.08.2015 r. między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] zawarte na czas nieokreślony,
- Aneks nr 1 do porozumienia o współpracy z dnia 15.02.2012 r. zawarty w dniu 24.11.2016 r. między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a Uniwersytetem [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
- Umowa w sprawie organizacji i odbywania zajęć praktycznych na kierunku pielęgniarstwo przez studentów [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] zawarta w dniu 30.04.2015 r. z SPZZOZ w [REDAKTOWANE] na czas nieokreślony,
- Aneks nr 1 z dnia 29.03.2018 r. do porozumienia z dnia 06.08.2015 r. znak: KNW/748/2015 o realizację prac naukowo-badawczych zawartego między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE],
- Oświadczenie w sprawie zakresu rzeczowego projektu objętego wsparciem z dnia 18.12.2019 r., zakres rzeczowy obejmuje: doposażenie w sprzęt medyczny,
- Oświadczenie w sprawie posiadania umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie zapotrzebowania na świadczenia opieki zdrowotnej z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie dysponowania kadrą medyczną niezbędną do obsługi wyrobów medycznych objętych projektem z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie dysponowania infrastrukturą techniczną na potrzeby wyrobów medycznych objętych projektem z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie zgodności z zasadami koncepcji uniwersalnego planowania z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie rozwoju opieki koordynowanej w zakresie objętym wsparciem z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie współpracy instytucjonalnej z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie programu restrukturyzacji z dnia 18.12.2019 r. – brak programu restrukturyzacji,
- Oświadczenie w sprawie efektywności finansowej podmiotu leczniczego z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie poprawy jakości świadczeń zdrowotnych realizowanych w zakresie objętym wsparciem z dnia 18.12.2019 r.,

- Oświadczenie w sprawie dostępu do świadczeń zdrowotnych realizowanych w warunkach dziennych – zakładany wzrost odsetka pacjentów leczonych w warunkach dziennych 4% na koniec drugiego roku po zakończeniu realizacji projektu,
- Oświadczenie w sprawie kompleksowej rehabilitacji ogólnoustrojowej z dnia 18.12.2019 r., warunki: ambulatoryjne, ośrodka lub oddziału dziennego,
- Oświadczenie w sprawie wpływu projektu na poprawę dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie objętym wsparciem z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie w sprawie realizacji w zakresie objętym wsparciem działań, rozwiązań lub produktów innowacyjnych z dnia 18.12.2019 r., projekt obejmuje realizację działań, rozwiązań lub produktów innowacyjnych,
- Oświadczenie o wpisie do Programu Rewitalizacji z dnia 18.12.2019 r., projekt jest ujęty w Lokalnym Programie Rewitalizacji Miasta i Gminy [REDAKTOWANE],
- Oświadczenie w zakresie wykorzystywania majątku objętego zakresem projektu w celach gospodarczych – majątek nie będzie wykorzystywany w celach komercyjnych z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji z dnia 18.12.2019 r.,
- Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 18.12.2019 r.,
- Oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 23.01.2020 r.,
- Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele projektu – Przychodnia Zdrowia w [REDAKTOWANE] przy ulicy [REDAKTOWANE] wynikającym z użytkowania nieodpłatnego na czas nieoznaczony z dnia 18.12.2019 r.,
- Uchwała nr XIV/14/2000 Rady Powiatu w [REDAKTOWANE] z dn. 03.07.2000 r. w sprawie wyposażenia SPZZOZ w [REDAKTOWANE] w majątek trwały,
- Akt notarialny Repertorium A nr: 616/2001 z dn. 21.02.2001 r.,
- Oświadczenie beneficjenta o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowania projektu z dnia 18.12.2019 r. – zabezpieczono środki finansowe na pokrycie kosztów wkładu własnego w wysokości 70.377,24 zł,
- Umowa kredytu otwartego w rachunku bieżącym nr WK19-000010 z dnia 19.03.2019 r. zawarta między SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie,
- Oświadczenie w sprawie wkładu własnego do projektu z dn. 23.01.2020 r.,
- Oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu,

- Zaświadczenie o udzieleniu świadczeń zdrowotnych; Aneks nr 71-FB do umowy nr 13-SZP03/8-17-00200-012 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej z dnia 08.11.2019 r. (w tym rehabilitacja),
 - Budżet - RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 20.04.2022 r.,
 - Potwierdzenie zawarcia Lokaty Negocjowanej Rynku Pieniężnego w Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 12.04.2022 r. – kwota kapitału: 1.500.000,00 zł dokumentujące zabezpieczenie środków na realizację projektu,
 - Oświadczeniem o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umów/umowy z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu z dnia 20.04.2022 r.,
 - Oświadczenie Beneficjenta o posiadaniu środków niezbędnych do zrealizowaniu projektu z dnia 20.04.2022 r., wkładu własnego w wysokości 62.052,99 zł, wydatków niekwalifikowalnych w wysokości 55.495,04 zł,
 - Aneks 2022 do umowy nr 13_SZP03/8-17-00200-012 zawarty w dniu 25.01.2022 r.,
10. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.01.2020 r. złożone przez E. B.,
 11. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 13.01.2020 r. złożone przez K. F.,
 12. Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 14.01.2020 r. sporządzona przez E. B.,
 13. Karta weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 14.01.2020 r. sporządzona przez K. F.,
 14. Pismo IZ znak: IR-VIII.432.24.10.2019 z dnia 14.01.2020 r. z prośbą o uzupełnienie wniosku o dofinansowanie,
 15. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 23.01.2020 r. wyjaśniające pewne kwestie, informujące o zmianach w treści wniosku o dofinansowanie i jego uzupełnieniu – dołączono zał. 36, 37, oświadczenie do zał. 39,
 16. Pismo IZ znak: IR-VIII.432.24.10.2019 z dnia 30.01.2020 r. informujące o spełnieniu przez wniosek o dofinansowanie kryteriów formalnych,
 17. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 03.02.2020 r. złożone przez T. Z.,
 18. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 03.02.2020 r. złożone przez M. SZ.,

19. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 22.04.2020 r. sporządzona przez T.Z.,
20. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 22.04.2020 r. sporządzona przez M.SZ.,
21. Pismo IZ znak: IR-VIII.432.24.7.2019 z dnia 22.04.2020 r. informujące o odrzuceniu wniosku o dofinansowanie z powodu niespełnienia przez wnioskodawcę kryteriów udziału w projekcie,
22. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 07.05.2020 r. skierowane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zawierające stanowisko, iż odrzucenie projektu było niezasadne,
23. Pismo znak KC.III.432.2.75.2020 z dnia 28.05.2020 r. informujące o uznaniu zarzutów wnioskodawcy za zasadne i zakwalifikowaniu wnioskodawcy do katalogu podmiotów uprawnionych do złożenia wniosku o dofinansowanie,
24. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.06.2020 r. złożone przez A. W.,
25. Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 01.06.2020 r. złożone przez A. B.,
26. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 01.07.2020 r. sporządzona przez A.W.,
27. Karta oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez wniosek o dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 01.07.2020 r. sporządzona przez A.B.,
28. Uchwała Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 2352/20 z dnia 15.07.2020 r.,
29. Pismo znak: IR-VIII.432.24.10.2019 z dnia 16.07.2020 r. informujące o spełnieniu przez wniosek o dofinansowanie kryteriów dopuszczających, uzyskaniu przez niego 21 punktów i umieszczeniu go na liście rezerwowej,
30. Pismo znak: IR-VIII.432.24.7.2019 z 07.04.2022 r. informujące o wolnych środkach umożliwiających wybór kolejnych projektów z prośbą o wskazanie czy SPZZOZ w [REDAKTOWANE] jest zainteresowany uzyskaniem dofinansowania,
31. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 08.04.2022 r. informujące o byciu zainteresowanym uzyskaniem dofinansowania na warunkach określonych w piśmie IZ w dniu 07.04.2022 r. wraz z pełnomocnictwem wystawionym dla T. Z. z dnia 03.01.2022 r.,
32. Uchwała Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 5156/22 z dnia 13.04.2022 r.,
33. Pismo IZ znak: IR-VIII.432.24.7.2019 z dnia 13.04.2022 r. informujące o wpisaniu projektu nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 na listę projektów wybranych do dofinansowania na mocy Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13.04.2022 r.,
34. Załącznik określający warunki otwierania i prowadzenia rachunków bankowych z dnia 20.04.2022 r. w BGK określający numery rachunków do obsługi projektu,

35. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 20.04.2022 r. informujące o przekazaniu zaktualizowanego wniosku o płatność wraz z wymaganymi załącznikami,
36. Umowa o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 z dnia 28.04.2022 r.,
37. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 17.08.2022 r. z prośbą o interpretacje w zakresie metodologii mierzenia wskaźnika produktu: Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi,
38. Pismo IZ znak: IR-VIII.432.24.7.2019 z dnia 07.09.2022 r. wyjaśniające metodologię mierzenia wskaźnika,
39. Oświadczenie SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 19.01.2023 r. o udzielaniu świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej z NFZ nr 13-SZP03/8-23-00200-011 z dn. 10.01.2023 r.,
40. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dn. 13.02.2023 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę wartości wskaźnika: Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi z wartości 1300 na 320,
41. Pismo IZ z dnia 15.02.2023 r. wyrażające zgodę na zmianę wartości wskaźnika: Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi,
42. Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.
43. Informacja pokontrolna IZ nr 13/N/VII/RPO/2023 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 23.08.2023 r.
44. Errata do informacji pokontrolnej nr 13/N/VII/RPO/2023 z dnia 23.08.2023 r.,
45. Oświadczenie SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 19.01.2023 r. o udzielaniu świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nr 13-SZP03/8-23-00200-011 z dn. 10.01.2023 r.
46. Umowa Nr 13-SZP03/8-23-00200-011 z dn. 11.01.2023 r.
47. Ewidencja środków trwałych SPZZOZ w [REDAKTOWANE] – stan na dzień 21.07.2023 r.
48. Aneks 2024 do umowy Nr 13-SZP03/8-23-00200-011 podpisany 22.01.2024 r.,
49. Oświadczenie SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 23.01.2024 r. o udzielaniu świadczeń zdrowotnych na podstawie Aneksu 4 z dn. 22.01.2024 r. do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nr 13-SZP03/8-23-00200-011 z dn. 10.01.2023 r.,
50. Wyjaśnienia Instytucji Zarządzającej z dnia 07.02.2024 r. dotyczące wskaźników i komplementarności projektu,
51. Wyjaśnienia Instytucji Zarządzającej z dnia 20.02.2024 r. dotyczące weryfikacji oświadczeń o bezstronności,
52. Wyjaśnienia IZ z dnia 20.02.2024 r. dotyczące weryfikacji w krajowym rejestrze podmiotów wykluczonych,
53. Wyjaśnienia Instytucji Zarządzającej z dnia 29.02.2024 r.,

W dniu 21.02.2024 r. przeprowadzono oględziny na miejscu realizacji projektu.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
 - a) Faktura VAT nr FV/15/2023/2/0118 z dnia 16.02.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] za sprzęt do rehabilitacji na kwotę 265.837,10 zł brutto (netto 241.971,72 zł + VAT),
 - Protokół dostawy/instalacji sprzętu z dnia 08.02.2023 r.,
 - Poświadczenie należytego wykonania umowy wystawione dla [REDAKTOWANE] przez SPZZOZ w [REDAKTOWANE] w związku z realizacją umowy DZPiZ-380-31/pakiet 2/2022 z dnia 15.12.2022 r.,
 - Dokumenty OT – dotyczące przyjęcia środków trwałych objętych fakturą VAT nr FV/15/2023/2/0118 z dnia 16.02.2023 r., data przyjęcia: 16.02.2023 r., miejsce użytkowania: Ośrodek Rehabilitacji Dziennej,
 - Potwierdzenie wykonania operacji z BGK z dnia 17.03.2023 r. z rachunku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE] na rachunek [REDAKTOWANE] w kwocie 265.837,10 zł,
 - Potwierdzenie przelewu z mBank z dnia 17.03.2023 r. z rachunku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE] na rachunek [REDAKTOWANE] w kwocie 265.837,10 zł,

- Wyjaśnienia SPZZOZ w [REDAKTOWANO] z dnia 18.05.2023 r. dotyczące rachunku na który dokonano płatności na rzecz [REDAKTOWANO],
- b) Faktura VAT nr (S)FS-FT/23/02/83 z dnia 16.02.2023 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] za sprzęt i wyposażenie do rehabilitacji na kwotę 276.619,07 zł brutto (netto 252.333,07 zł + VAT),
- Zestawienie dostarczonego sprzętu,
 - Protokół szkolenia pracowników Ośrodka Rehabilitacji Diennej z dnia 14.02.2023 r.,
 - Dokumenty OT – dotyczące przyjęcia środków trwałych objętych fakturą VAT nr (S)FS-FT/23/02/83 z dnia 16.02.2023 r., data przyjęcia: 16.02.2023 r., miejsce użytkowania: Ośrodek Rehabilitacji Diennej,
 - Potwierdzenie wykonania operacji z BGK z dnia 04.04.2023 r. z rachunku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANO] na rachunek [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] w kwocie 276.619,07 zł,
 - Wyjaśnienia SPZZOZ w [REDAKTOWANO] z dnia 18.05.2023 r. dotyczące aparatu do elektroterapii – 2 szt.,

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, Regulaminie naboru RPSW.07.03.00-IZ.00-26-282/19,*
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- 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 (PLN)

1	„Zakup i dostawa sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej” w ramach projektu numer RPSW.07.03.00-26-0014/19 pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]”	428.659,71 zł co stanowi równowartość 96.250,16 EUR	Podstawowy z możliwością negocjacji	Powyżej progów UE/wg kursu 4,4536 zł/euro	Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 1/2022 z dnia 21.12.2022 r.; Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 2/2022 z dnia 15.12.2022 r.	RPSW.07.03.00-26-0014/19-004: 413.686,56
---	--	---	---	---	---	---

1.2.1. „Zakup i dostawa sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej” w ramach projektu numer RPSW.07.03.00-26-0014/19 pn. „Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]”:

- a) Plan postępowań o udzielenie zamówień Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE] na rok 2022 r. zamieszczony w BZP w dniu 28.09.2022 r. pod nr 2022/BZP 00037985/05/P,
- b) Wniosek w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej z dnia 20.10.2022 r. wraz z wyceną szacunkową wartości zamówienia na kwotę netto: 428.659,71 zł, w tym pakiet 1 – 253.188,57 zł, pakiet 2 – 175.471,14 zł,
- c) Wniosek z dnia 21.10.2022 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w składzie:
 - [REDAKTOWANE] – Przewodnicząca,
 - [REDAKTOWANE] – Sekretarz,
 - [REDAKTOWANE] – Członek,
- d) Oświadczenia z art. 56 ust 3 PZP (o podstawach skazania) złożone 21.10.2022 r. przez:
 - [REDAKTOWANE] – kierownika zamawiającego,
 - [REDAKTOWANE] – kierownik zamawiającego,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,
 - [REDAKTOWANE] – członka komisji przetargowej,

- e) Specyfikacja Warunków Zamówienia na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej z dnia 27.10.2022 r. wraz z załącznikami,
- f) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.10.2022 r., pod nr 2022/BZP 00413149/01,
- g) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o postępowaniu w [REDAKTOWANE] w dniu 27.10.2022 r.,
- a) Pytania do treści SWZ złożone przez [REDAKTOWANE],
- b) Potwierdzenie złożenia wniosku o wyjaśnienie treści SWZ przez [REDAKTOWANE] w dniu 28.10.2022 r.,
- c) Pytania do treści SWZ złożone przez [REDAKTOWANE],
- d) Potwierdzenie złożenia wniosku o wyjaśnienie treści SWZ przez [REDAKTOWANE] w dniu 01.11.2022 r.
- e) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.11.2022 r. pod nr: 2022/BZP 00418278/01- wydłużenie terminu składania ofert do 08.11.2022 r.,
- f) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wydłużeniu terminu składania ofert do 08.11.2022 r. w ezamowienia.gov.pl w dniu 02.11.2022 r.,
- g) Pytania do treści SWZ złożone przez [REDAKTOWANE],
- h) Potwierdzenie złożenia wniosku o wyjaśnienie treści SWZ przez [REDAKTOWANE] w dniu 04.11.2022 r.,
- i) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.11.2022 r. pod nr: 2022/BZP 00422985/01 – wydłużenie terminu składania ofert do 10.11.2022 r.,
- j) Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wydłużeniu terminu składania ofert do 10.11.2022 r. w [REDAKTOWANE] w dniu 04.11.2022 r.,
- k) Odpowiedzi na pytania do treści SWZ udzielone przez SPZZOZ w [REDAKTOWANE] w dniu 07.11.2022 r.,
- l) Potwierdzenie przesłania wiadomości email do wykonawców z odpowiedzią na pytania do treści SWZ w dniu 07.11.2022 r.,
- m) Potwierdzenie zamieszczenia odpowiedzi na pytania do treści SWZ w [REDAKTOWANE] w dniu 07.11.2022 r.,
- n) Oferta [REDAKTOWANE] złożona na interaktywnym formularzu ofertowym na platformie ezamowienia.gov.pl wraz z załącznikami w formie elektronicznej:
 - formularzem asortymentowo cenowym,
 - wymaganymi parametrami technicznymi,
 - oświadczeniem o niepodleganiu wykluczeniu,
 - wydrukiem KRS,
 - pełnomocnictwem,

- Oferta. [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE].pdf,
- Oferta. [REDAKTOWANE].pdf,
- Oferta. [REDAKTOWANE].pdf,
- Oferta. [REDAKTOWANE].pdf,
- Oferta [REDAKTOWANE].pdf,
- ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac_Oferta_1-sig.pdf,
- q) Oferta [REDAKTOWANE] złożona na interaktywnym formularzu ofertowym na platformie
ezamowienia.gov.pl wraz z załącznikami w formie elektronicznej:
 - pakietem 1 – Parametry,
 - załącznikiem asortymentowo cenowym,
 - oświadczeniem o niepodleganiu wykluczeniu,
- r) Potwierdzenie złożenia oferty przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.11.2022 r.,
- s) Elektroniczne poświadczenia weryfikacji podpisów elektronicznych z dnia 10.11.2022 r.
dotyczące dokumentów złożonych przez [REDAKTOWANE],
- t) Oferta [REDAKTOWANE] złożona na interaktywnym formularzu ofertowym na
platformie ezamowienia.gov.pl wraz z załącznikami w formie elektronicznej:
 - formularzem cenowym,
 - parametrami technicznymi,
 - oświadczeniem,
 - pełnomocnictwem,
 - potwierdzeniem wniesienia wadium,
- u) Potwierdzenie złożenia oferty przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.11.2022 r.,
- v) Elektroniczne poświadczenia weryfikacji podpisów elektronicznych z dnia 10.11.2022 r.
dotyczące dokumentów złożonych przez [REDAKTOWANE]:
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 01 01.zip/Wadium.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 01 01.zip/Kopia pliku Zal.
3-Załączniki-asortymentowo-cenowe.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-88324e4740e186ac432730101.zip/_Pełnomocnictwo
do podpisywania [REDAKTOWANE] 2022 z podpisem.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 01 01.zip/Zal.5-Osw-
podstawy-wykluczenia.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 01 01.zip/Zal.1-Pakiet 1-
Parametry.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 01 01.zip/ ocds-148610-
46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac_Oferta_1(1).pdf,
- w) Informacja z otwarcia ofert w postępowaniu na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla
Ośrodka Rehabilitacji Diennej z dnia 10.11.2022 r. po korekcie,
- x) Potwierdzenie zamieszczenia informacji z otwarcia ofert na stronie [REDAKTOWANE]
w dniu 10.12.2022 r.,

- y) Raport z przebiegu otwarcia ofert wygenerowany w dniu 10.11.2022 r.,
- z) Potwierdzenie udostępnienia ofert na ezamowienia.gov.pl w dniu 10.11.2022 r.,
- aa) Informacja o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia zamieszczona w ezamowienia.gov.pl w dniu 10.11.2022 r.,
- bb) Potwierdzenie wysłania wiadomości na Platformie e-Zamowienia do Prezesa UZP w dniu 10.12.2022 r. dotyczącej złożonych ofert,
- cc) Wezwanie do złożenia lub uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych przesłane do [REDAKTOWANE] w dniu 14.11.2022 r. za pośrednictwem [REDAKTOWANE],
- dd) Wezwanie do złożenia lub uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych przesłane do [REDAKTOWANE] w dniu 14.11.2022 r.,
- ee) Wezwanie do złożenia lub uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych do dnia 18.11.2022 r. przesłane do [REDAKTOWANE] w dniu 14.11.2022 r.,
- ff) Informacja o przedłużeniu terminu złożenia przedmiotowych środków dowodowych przesłana do 21.11.2022 r. przesłane do [REDAKTOWANE] w dniu 17.11.2022 r.,
- gg) Dokumenty elektroniczne zawierające katalogi i specyfikacje złożone przez [REDAKTOWANE] w odpowiedzi na wezwanie z dnia 17.11.2022 r.,
- hh) Potwierdzenie przesłania katalogów i specyfikacji przez [REDAKTOWANE] w dniu 21.11.2022 r.,
- ii) Elektroniczne poświadczenia weryfikacji dokumentów elektronicznych złożonych przez [REDAKTOWANE] z dnia 28.11.2022 r.,
- jj) Informacja o kwalifikacji do negocjacji z dnia 01.12.2022 r.,
- kk) Zaproszenie do negocjacji skierowane za pośrednictwem [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE] w dniu 01.12.2022 r. wraz z potwierdzeniem wysłania wiadomości,
- ll) Zaproszenie do negocjacji skierowane za pośrednictwem [REDAKTOWANE] do [REDAKTOWANE] w dniu 01.12.2022 r. wraz z potwierdzeniem wysłania wiadomości,
- mm) Zaproszenie do negocjacji skierowane za pośrednictwem ezamowienia.gov.pl do [REDAKTOWANE] w dniu 01.12.2022 r. wraz z potwierdzeniem wysłania wiadomości,
- nn) Notatka z prowadzonych negocjacji z [REDAKTOWANE] z dnia 06.12.2022 r. – zmiana terminu gwarancji na 36 miesięcy,
- oo) Notatka z prowadzonych negocjacji z [REDAKTOWANE] stwierdzająca, iż wykonawca nie przystąpił do negocjacji w wyznaczonym terminie,
- pp) Notatka z prowadzonych negocjacji z [REDAKTOWANE] z dnia 06.12.2022 r. – obniżenie ceny, zmiana terminu gwarancji,
- qq) Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 06.12.2022 r. skierowane do wykonawców informujące o zakończeniu negocjacji i zapraszające do składania ofert dodatkowych wraz z potwierdzeniem przesłania za pośrednictwem [REDAKTOWANE],
- rr) Oferta dodatkowa (ulepszona) [REDAKTOWANE] złożona na interaktywnym formularzu ofertowym na platformie ezamowienia.gov.pl wraz z załącznikami w formie elektronicznej:
 - formularzem cenowym,

- pełnomocnictwem,
- ss) Potwierdzenie złożenia oferty dodatkowej przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.11.2022 r.,
- tt) Dokumenty z dnia 12.12.2022 r. poświadczające weryfikację plików:
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 26931 02 01.zip/Zal.3-Załączniki-asortymentowo-cenowe -sig.pdf,
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac26931 0201.zip/pełnomocnictwo MK-sig.pdf
 - cds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 26931 02 01.zip/ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac_OfertaDodatkowaUlepszona_2-sig.pdf,
- uu) Oferta dodatkowa (ulepszona) [REDAKTOWANE] złożona na interaktywnym formularzu ofertowym na platformie ezamowienia.gov.pl wraz z załącznikami w formie elektronicznej:
 - załącznik nr 1,
- wv) Potwierdzenia złożenia oferty dodatkowej przez [REDAKTOWANE] w dniu 11.12.2022 r.,
- ww) Dokument z dnia 12.12.2022 r. poświadczający weryfikację pliku:
 - ocds-148610-46c3cde9-510f-11ed-8832-4e4740e186ac 43273 02 01.zip/Zal.1-Załącznik-asortymentowo-cenowy (1).pdf,
- xx) Wniosek o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą z dnia 30.11.2022 r. skierowany do [REDAKTOWANE],
- yy) Potwierdzenie wysłania wniosku o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do [REDAKTOWANE] za pośrednictwem [REDAKTOWANE] w dniu 30.11.2022 r.,
- zz) Wniosek o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą z dnia 30.11.2022 r. skierowany do [REDAKTOWANE],
- aaa) Potwierdzenie wysłania wniosku o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do [REDAKTOWANE] za pośrednictwem [REDAKTOWANE] w dniu 30.11.2022 r.,
- bbb) Wniosek o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą z dnia [REDAKTOWANE] r. skierowany do [REDAKTOWANE],
- ccc) Potwierdzenie wysłania wniosku o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą do [REDAKTOWANE] za pośrednictwem [REDAKTOWANE] w dniu 30.11.2022 r.,
- ddd) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 01.12.2022 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni i przedłużeniu terminu ważności wadium wraz z potwierdzeniem przesłania za pośrednictwem [REDAKTOWANE],
- eee) Informacja z otwarcia ofert dodatkowych z dnia 12.12.2022 r.,
- fff) Potwierdzenie zamieszczenia informacji z otwarcia ofert dodatkowych na stronie [REDAKTOWANE] w dniu 12.12.2022 r.,
- ggg) Raport z przebiegu otwarcia ofert wygenerowany 12.12.2022 r.,

- hhh) Potwierdzenie wysłania wiadomości na Platformie e-Zamowienia do Prezesa UZP w dniu 12.12.2022 r. dotyczącej ofert dodatkowych,
- iii) Pismo [REDAKTOWANE] z dnia 05.12.2022 r. informujące o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni i przedłużeniu terminu ważności wadium wraz z potwierdzeniem przesłania za pośrednictwem [REDAKTOWANE],
- jjj) Oświadczenie SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 12.12.2022 r. dotyczące zwiększenia kwoty, jaka zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
- kkk) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w pakiecie nr 1 i pakiecie nr 2 z dnia 12.12.2022 r.,
- lll) Raport z eZamowienia.gov.pl z dnia 12.12.2022 r. potwierdzający zamieszczenie informacji o wyniku postępowania,
- mmm) Potwierdzenie przesłania informacji o wyniku postępowania do wykonawców za pośrednictwem eZamowienia.gov.pl w dniu 12.12.2022 r.,
- nnn) Potwierdzenie przelewu z dnia 19.12.2022 r. dokumentujące zwrot wadium dla [REDAKTOWANE],
- ooo) Potwierdzenie przesłania informacji o zwrocie wadium do [REDAKTOWANE] w dniu 19.12.2022 r.,
- ppp) Potwierdzenie przelewu z dnia 20.12.2022 r. dokumentujące dokonanie zwrotu wadium dla [REDAKTOWANE],
- qqq) Potwierdzenie przesłania informacji o zwrocie wadium do [REDAKTOWANE] w dniu 20.12.2022 r.,
- rrr) Potwierdzenie przelewu z dnia 05.01.2023 r. dokumentujące zwrot wadium dla [REDAKTOWANE],
- sss) Potwierdzenie przesłania informacji o zwrocie wadium do [REDAKTOWANE] w dniu 05.01.2023 r.,
- ttt) Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 1/2022 z dnia 21.12.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej – Pakiet nr 1 na kwotę 276.619,07 zł brutto,
- uuu) Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 2/2022 z dnia 15.12.2022 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej – Pakiet nr 2 na kwotę 265.837,11 zł brutto,
- vvv) Ogłoszenie o wyniku postępowania na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 05.01.2023 r. pod nr: 2023/BZP 00012971/01,
- www) Oświadczenia o braku konfliktu interesów z art. 56 ust. 2 złożone 12.12.2022 r. przez:
- [REDAKTOWANE] – Kierownika zamawiającego,
 - [REDAKTOWANE] – Kierownika zamawiającego,
 - [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej,

- [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej,
- [REDAKTOWANE] – Członka komisji przetargowej,
- xxx) Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym sprawy nr DZPiZ-380-31/2022 zatwierdzony w dniu 05.01.2023 r.,
- yyy) Raport dotyczący postępowania i zdarzeń wygenerowany na platformie e-Zamówienia w dniu 05.01.2023 r.,
- zzz) Wyjaśnienia SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 20.02.2024 r.,
- aaaa) Protokół szkolenia w Ośrodku Rehabilitacji Diennej z dnia 14.02.2023 r.,
- bbbb) Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 2023/BZP 00162646 w dniu 04.04.2023 r.,
- cccc) Informacja pokontrolna IZ nr 13/N/VII/RPO/2023 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 23.08.2023 r.
- dddd) Errata do Informacji Pokontrolnej nr 13/N/VII/RPO/2023 z dnia 16.11.2023 r.

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 najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia,
- 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 realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,

5. Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 18.12.2019 r.,

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest zgodne Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r.

1.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,

5. Informacja o projekcie zamieszczona na stronie internetowej www.szpitalstaszow.pl,
6. Dokumentacja związana z realizacją projektu,
7. Tablica pamiątkowa umieszczona w miejscu realizacji projektu.

W dniu 21.02.2024 r. przeprowadzono oględziny oznaczenia 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 znakami,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (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) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.07.03.00-26-0014/19-004	413.686,56	95.418,42	413.686,56	95.418,42	4,3355

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

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,
5. Faktura VAT nr FV/15/2023/2/0118 z dnia 16.02.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
6. Faktura VAT nr (S)FS-FT/23/02/83 z dnia 16.02.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
7. Aneks nr 1 do Zarządzenia Nr DOPIJ-0212-1/2021 z dnia 04.01.2021 r. Dyrektora SPZZOZ w sprawie ustalania dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
8. Plan kont SPZZOZ w [REDAKTOWANE],
9. Wydruki zapisów na kontach SPZZOZ w [REDAKTOWANE] wydzielonych dla projektu:

- 010-531 Środki trwałe - Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośr. R. Diennej,
 - 013-531 Niskocenne środki trwałe - Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośr. R.,
 - 401-531-01- Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośr. Rehabilitacji Diennej - Pozostały sprzęt i materiały medyczne,
 - 204-531-000001 - Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośr. Rehabilitacji Diennej – [REDAKTOWANE],
 - 204-531-000002 - Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośr. Rehabilitacji Diennej – [REDAKTOWANE].,
10. Ewidencja środków trwałych SPZZOZ w [REDAKTOWANE] stan na 21.07.2023 r.,
11. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D06/23-01 za okres do 30.11.2023 r. przekazana do IC w dniu 07.12.2023 r.,
12. Wniosek nr RPSW.IC.00-W05/23-00 za okres do 15.12.2023 r. przekazany do KE w dniu 28.12.2023 r.,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały 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 nr 1303/2013³ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁴ — 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:

³ 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

⁴ 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

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,
3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Pismo SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 13.02.2023 r. z prośbą o zmianę docelowej wartości wskaźnika: Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi [osoby],
5. Pismo znak: IR-VIII.432.24.7.2020 z dnia 15.02.2023 r. dotyczące wyrażenia zgody na zmianę wartości wskaźnika produktu pn.: „Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi [osoby] z 1300 na 320”,
6. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,
7. Podsumowanie wykonanych produktów kontraktowych przez Ośrodek Rehabilitacji Diennej w okresie od 14.02.2023 r. do 18.04.2023 r.,
8. Podsumowanie wykonanych produktów kontraktowych przez Ośrodek Rehabilitacji Diennej w okresie od 14.02.2023 r. do 24.07.2023 r.,
9. Wyjaśnienia SPZZOZ w [REDAKTOWANE] z dnia 20.02.2024 r. dotyczące m.in. wskaźnika: Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
10. Wyjaśnienia Instytucji Zarządzającej z dnia 04.03.2024 r. dotyczące definicji i określenia wartości docelowej wskaźnika: Liczba ludności objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie / umowie określono weryfikowalne wskaźniki finansowe, produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest 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)(art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 18.12.2019 r. wraz ze zmianami,
2. Umowa nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r.,

3. Aneks nr 1 do umowy nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-00 o dofinansowanie projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19 z dnia 28.04.2022 r. podpisany 22.03.2023 r.,
4. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-003 złożony za pośrednictwem SL2014 w dniu 20.01.2023 r., o zaliczkę w kwocie 298.888,53 zł,
5. Pismo IZ znak: IR.XIII.433.3.4.2022 z dnia 23.01.2023 r. informujące o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 298.888,53 zł,
6. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.2.2023 z dnia 09.02.2023 r. informujące o wypłacie zaliczki w kwocie 298 888,53 zł,
7. Wyciąg dzienny z rachunku bankowego BGK prowadzonego dla SPZZOZ w [REDAKTOWANE] nr 1 z dnia 06.02.2023 r. dokumentujący otrzymanie przez SPZZOZ w [REDAKTOWANE] zaliczki w kwocie 298.888,53 zł w dniu 06.02.2023 r.,
8. Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004, złożony za pośrednictwem SL2014, w dniu 22.05.2023 r., na kwotę wydatków ogółem 542.456,17 zł, w tym kwalifikowalnych 413.686,56 zł,
9. Pismo IZ znak: IR.XIII.433.3.4.2022 z dnia 23.08.2023 r. informujące, że wypłata środków jest aktualnie niemożliwa z uwagi na trwające czynności kontrolne,
10. Pismo IZ znak: IR-XIII.433.3.4.2022 z dnia 17.11.2023 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych: 413.686,56 zł, rozliczającego zaliczkę w kwocie 298 888,53 zł, kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty: 52.745,04 zł,
11. Pismo IZ znak: R-XIV.432.7.2.2023 z dnia 21.11.2023 r. informujące o przekroczeniu 90 dniowego terminu na wypłatę środków,
12. Pismo IZ znak: IR-XIV.432.7.2.2023 z dnia 28.11.2023 r. informujące o przekazaniu w dniu 27.11.2023 r. płatności końcowej w wysokości: 52.745,04 zł wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004,
13. Wyciąg dzienny z rachunku bankowego BGK prowadzonego dla SPZZOZ w [REDAKTOWANE] nr 5 z dnia 27.11.2023 r. dokumentujący otrzymanie przez SPZZOZ w [REDAKTOWANE] kwoty 52.745,04 zł tytułem płatności końcowej w dniu 27.11.2023 r.,
14. Deklaracja nr RPSW.IZ.00-D06/23-01 za okres do 30.11.2023 r. przekazana do IC w dniu 07.12.2023 r.,
15. Wniosek nr RPSW.IC.00-W05/23-00 za okres do 15.12.2023 r. przekazany do KE w dniu 28.12.2023 r.,
16. Wyjaśnienie dot. wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 z dnia 29.02.2024 r. złożone przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,

- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadajacemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i 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) z wyjątkiem określenia docelowej wartości wskaźnika: „*Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami*”.**

We wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.03.00-26-0014/19 zadeklarowano m.in. osiągnięcie wartości docelowej 1,00 dla wskaźnika produktu: *Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami*. Definicja WLWK 2014-2020 ww. wskaźnika: „Wskaźnik odnosi się do liczby obiektów, które zaopatrzone w specjalne podjazdy, windy, urządzenia głośnomówiące, bądź inne udogodnienia (tj. usunięcie barier w dostępie, w szczególności barier architektonicznych) ułatwiający dostęp do tych obiektów i poruszanie się po nich osobom niepełnosprawnym ruchowo czy sensorycznie. Jako obiekty budowlane należy rozumieć konstrukcje połączone z gruntem w sposób trwały, wykonane z materiałów budowlanych i elementów składowych, będące wynikiem prac budowlanych”.

Projekt RPSW.07.03.00-26-0014/19 polegał wyłącznie na zakupie sprzętu i wyposażenia do rehabilitacji dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]. Sprzęt ten nie stanowi części składowych budynku za wyjątkiem 2 wanien zabiegowych. Ośrodek Rehabilitacji Diennej mieści się w budynku przy ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]. Budynek ten przed realizacją projektu posiadał już windę i podjazd dla niepełnosprawnych. W Studium Wykonalności nie wskazywano na konieczność dodania nowych urządzeń ułatwiających dostęp i poruszanie się po budynku i nie przewidziano takich działań. W świetle wyjaśnień Instytucji Zarządzającej z dnia 07.02.2024 r. sam fakt umieszczenia

sprzętu do rehabilitacji w budynku stanowi dostosowanie tego budynku do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Zawarto w nich informację, że „Obiekt Ośrodka Rehabilitacji już wcześniej dostosowany był do potrzeb osób z niepełnosprawnością, między innymi posiada windę, podjazd, a więc nie było potrzeby realizacji tego typu działań w ramach przedmiotowego projektu”.

Umieszczenie sprzętu do rehabilitacji (który służy do wykonywania konkretnych zabiegów) w obiekcie nie przyczynia się do ułatwienia dostępu do takiego obiektu i poruszania się po nim, w związku z czym definicja wskaźnika nie została spełniona. W projekcie nie przewidziano robót budowlanych bądź urządzeń mających na celu ułatwienie dostępu do obiektu i poruszanie się po nim osobom niepełnosprawnym ruchowo czy sensorycznie, a obiekt ten już wcześniej (przed realizacją projektu) był dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Wartość docelowa wskaźnika: Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] powinna zostać określona we wniosku o dofinansowanie projektu na 0,00.

Wartość docelowa wskaźnika: *Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]*: 1,00 określona we wniosku o dofinansowanie projektu nie została właściwie dobrana do zakresu rzeczowego projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19, nie odzwierciedla zakładanych celów projektu, nie została określona prawidłowo.

Jednakże deklarowana wartość docelowa ww. wskaźnika nie miała wpływu na ocenę punktową projektu RPSW.07.03.00-26-0014/19. Wskaźnik ten nie znajduje się na liście wskaźników produktu wskazanych w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 dla działania 7.3.*

Biorąc pod uwagę powyższy stan faktyczny opisane uchybienie dotyczące błędnego określenia wartości docelowej wskaźnika: „*Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]*” stanowi ustalenie o charakterze formalnym.

W pozostałym zakresie, w trakcie audytu ustalono, że operacja pn. „*Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]*”:

- została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ogłędziny miejsca realizacji projektu przeprowadzone w dniu 21.02.2024 r., potwierdziły faktyczną realizację oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004.

Trwałość projektu została zachowana. SPZZOZ w [REDAKTOWANE] udziela świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy z NFZ. Zakupiony w ramach projektu sprzęt znajduje się w jego posiadaniu i jest wykorzystywany do rehabilitacji osób z chorobami układu kostno-mięśniowego.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.07.03.00-IZ.00-26-282/19* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone przez Beneficjenta prawidłowo.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W badanym wniosku o płatność wykazano wydatki, które wynikają z następujących umów zawartych w oparciu o przeprowadzone postępowanie:

1. Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 1/2022 z dnia 21.12.2022 r. zawarta pomiędzy SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej – Pakiet nr 1 na kwotę 276.619,07 zł brutto,
2. Umowa nr DZPiZ-380-31/pakiet 2/2022 z dnia 15.12.2022 r. zawarta pomiędzy SPZZOZ w [REDAKTOWANE] a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] na zakup i dostawę sprzętu i wyposażenia dla Ośrodka Rehabilitacji Diennej – Pakiet nr 2 na kwotę 265.837,11 zł brutto,

Zgodnie z treścią umowy nr DZPiZ-380-31/pakiet 1/2022 z dnia 21.12.2022 r. dostawa powinna zostać zrealizowana w terminie 56 dni od podpisania umowy tj. do dnia 14.02.2023 r. Sprzęt został dostarczony w dniu 14.02.2022 r. co potwierdza faktura nr (S)FS-FT/23/02/83 z dnia 16.02.2023 r. i protokół szkolenia z dnia 14.02.2023 r.

Zgodnie z treścią umowy nr DZPiZ-380-31/pakiet 2/2022 z dnia 15.12.2022 r. dostawa powinna zostać zrealizowana w terminie 56 dni od podpisania umowy tj. do dnia 08.02.2023 r. Sprzęt został dostarczony w dniu 08.02.2023 r. co potwierdza *Protokół dostawy/instalacji sprzętu z dnia 08.02.2023 r.*

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w wybranej ofercie,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawcy wykonali zamówienie w terminie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Zadanie realizowane w ramach projektu pn. „*Poprawa dostępu do wysokiej jakości rehabilitacji poprzez doposażenie Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w [REDAKTOWANE]*” nie jest rodzajem przedsięwzięcia mogącym potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko gdyż nie jest wymienione w załączniku I i II 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 (Dz. U. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71 ze zm.).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie RPSW.07.03.00-26-0014/19 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Zakupiony sprzęt służy wyłącznie do świadczenia usług zdrowotnych w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia i nie jest wykorzystywany do celów gospodarczych. Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem, nie zakłóca konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta/Partnera projektu wsparcie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się Beneficjenta projektu z obowiązków w zakresie informacji i promocji, określonych w § 18 umowy o dofinansowanie. Zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych tj. dokumenty, strona internetowa, materiały dotyczące realizowanego projektu zostały oznaczone znakiem Funduszy Europejskich, Unii Europejskiej, barwami Rzeczypospolitej Polskiej, herbem Województwa Świętokrzyskiego, nazwą projektu, adresem portalu [REDAKTOWANE], informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na 2014 – 2020.

Zamieszczenie tablicy pamiątkowej potwierdzono w trakcie oględzin miejsca realizacji projektu w dniu 21.02.2024 r.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

- 2) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i 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) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014);**

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność;
 - wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta;
 - wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta;
 - zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
 - została zachowana ścieżka audytu.
- 3) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych 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, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz 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) (art. 5 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 532/2014**

W ramach audytu badaniem objęto końcowy wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004.

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie objętym badaniem, wyniosła:

a) produktu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 1,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu **0,00 (0%)** (Wartość docelowa wskaźnika produktu: Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] została błędnie określona we wniosku o dofinansowanie projektu na 1,00 co opisano w części B) 1) niniejszego podsumowania,
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – wartość docelowa 0,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (0%),
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wartość docelowa 0,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (100%),

- Liczba wspartych podmiotów leczniczych [szt.] – wartość docelowa 1,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 1,00 (100%),
- Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi [osoby] (CI 36) – wartość docelowa 320,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 723,00 (225,94%) – na dzień 25.07.2023 r. (W trakcie audytu ustalono, że w okresie od 14.02.2023 r. do 18.04.2023 r. liczba pacjentów Ośrodka Rehabilitacji Diennej przy SPZZOZ w [REDAKTOWANE] wyniosła 378, natomiast w okresie od 14.02.2023 r. do 24.07.2023 r. wyniosła 810 pacjentów. Osiągnięto wartość docelową wskaźnika produktu: Ludność objęta ulepszonymi usługami zdrowotnymi [osoby] (CI 36),
- Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury medycznej [PLN] – wartość docelowa 469.181,60; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 542.456,17 (115,62 %),

b) rezultatu:

- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – wartość docelowa 0,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (0%),
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – wartość docelowa 0,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (0%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – wartość docelowa 0,00; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (0%),
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) – wartość docelowa 0,00; [EPC]; wartość osiągnięta od początku realizacji projektu 0,00 (0%),

4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014 z) z wyjątkiem dotrzymania terminu wypłaty środków dla Beneficjenta.**

Wniosek nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-003 o zaliczkę w kwocie 298.888,53 zł został złożony do IZ w dniu 20.01.2023 r. Pismem znak: IR.XIII.433.3.4.2022 z dnia 23.01.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu do wypłaty zaliczki w kwocie 298.888,53 zł. Zaliczka w kwocie 298.888,53 zł została wypłacona w dniu 06.02.2023 r.

Wniosek o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 413.686,56 zł, dofinansowanie: 351.633,57 zł został złożony do IZ w dniu 22.05.2023 r. (wersja po poprawie). Pismem znak: IR.XIII.433.3.4.2022 z dnia 17.11.2023 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr

RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 na kwotę refundacji 52.745,04 zł, rozliczającego zaliczkę w kwocie 298.888,53 zł. Pismem znak: IR.XIII.433.3.4.2022 z dnia 23.08.2023 r. zawiadomiono beneficjenta o braku możliwości wypłaty środków z uwagi na trwające czynności kontrolne. Pismem znak: IR-XIV.432.7.2.2023 z dnia 21.11.2023 r. IZ poinformowała o nieprzekazaniu płatności w 90 dniowym terminie przewidzianym treścią art. 132 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. z uwagi na wydłużony okres przeprowadzania procedury weryfikacji i kontroli wniosku o płatność. Kwota 52.745,04 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 28.11.2023 r. W wyjaśnieniu dot. wniosku o płatność nr RPSW.07.03.00-26-0014/19-004 z dnia 29.02.2024 r. Kierownik Oddziału Rozliczeń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego potwierdził, iż doszło do przekroczenia 90 dniowego terminu na wypłatę kwoty dofinansowania, wskazano jednak, że w ocenie Instytucji Zarządzającej zaistniały okoliczności spełniające przesłankę określoną w art. 132 ust. 2 lit b) Rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013 z dn. 17.12.2013 r.

Prowadzenie przez IZ rutynowych czynności kontrolnych/wyjaśniających związanych z zatwierdzeniem wniosku o płatność (niezwiązanych z konkretnymi okolicznościami budzącymi wątpliwości, które mogłyby zostać uznane za nieprawidłowości mające wpływ a dane wydatki), co w przypadku wniosku końcowego musi być poprzedzone kontrolą końcową, nie można uznać za spełnienie przesłanki z art. 132 ust 2 lit b).

Nieotrzymanie całkowitej należnej kwoty kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność stanowi naruszenie art. 132 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 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 uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347/320 z 20.12.2013 r.).

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność zgadza się z wydatkami zawartymi w deklaracji:

- nr RPSW.IZ.00-DO6/23-01 za okres do 30.11.2023 r. przekazana do IC w dniu 07.12.2023 r.,
- oraz we wniosku do KE:
- nr RPSW.IC.00-W05/23-00 za okres do 15.12.2023 r. przekazany do KE w dniu 28.12.2023 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.07.03.00-26-0014/19-004	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.07.03.00-26-0014/19-004	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
ND	Nie stwierdzono finansowych ustaleń

Maciej Rutkowski

Młodszy kontroler skarbowy

(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Tomasz Tyrka

Główny ekspert skarbowy

(pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej i podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym)