

**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].521.17.2025.6

**P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.10.07-IP.01-0021/23
pn. „Twój sukces na rynku pracy”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 5 marca 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13 stycznia 2025 r. do 5 marca 2025 r. w Instytucji Pośredniczącej – Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach

w zakresie:

projektu pod tytułem: „Twój sukces na rynku pracy”,

numer: FESW.10.07-IP.01-0021/23,

numer wniosku o płatność: FESW.10.07-IP.01-0021/23-003,

realizowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,

przez Beneficjenta:

Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.

ul. Studencka 1, 25-401 Kielce

NIP: 6572440128

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Karol Łopian	Starszy ekspert skarbowy	-	-
Kiełb Paweł	Główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, 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. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060¹)**

W badanym obszarze audytem objęto:

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

- 1) Ogłoszenie naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23 Outplacement, na realizację projektów konkurencyjnych współfinansowanych z EFS+ w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027; Priorytet 10 Aktywni na rynku pracy; Działanie 10.7 Działania na rzecz osób zagrożonych utratą pracy (termin naboru: 31.08.2023 r. – 11.10.2023 r.), opublikowane w dniu 30.08.2023 r. na stronie internetowej <https://funduszeuieswietokrzyskie.pl/>,
- 2) Regulamin wyboru projektów naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23 w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 10 Aktywni na rynku pracy, Działanie 10.7 Działania na rzecz osób zagrożonych utratą pracy (projekty konkurencyjne) Kielce, sierpień 2023 r., wraz z załącznikami,
- 3) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 pn. „Twój sukces na rynku pracy” (suma kontrolna PLX0000/1/7/2/5/28/14/4/24/12/12/9/2/8) złożony do IP w dniu 11.10.2023 r. (w ramach naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23), w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez wnioskodawcę: Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o., ul. Studencka 1, 25-401 Kielce, wraz z załącznikami:
 - Oświadczenie z dnia 10.10.2023 r., dotyczące kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i nr 7,
 - oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.10.2023 r. o kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
 - Szczegółowy budżet projektu,
- 4) Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów oraz Procedura Oceny Projektów wybieranych w sposób konkurencyjny i niekonkurencyjny współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 wraz z załącznikami - Kielce sierpień 2023 r.,
- 5) Dokument pn. Skład Komisji Oceny Projektów Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 dla naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23 – w tym Eksperci [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED].
- 6) Deklaracje poufności, podpisane w dniach 12.10.2023 r. i 13.10.2023 r. przez: [REDACTED], [REDACTED] oraz [REDACTED],
- 7) Oświadczenia Eksperta o bezstronności dla danego naboru, podpisane w dniach 12.10.2023 r. i 13.10.2023 r. przez: [REDACTED], [REDACTED] oraz [REDACTED],
- 8) Oświadczenia Eksperta o bezstronności dla danego projektu, podpisane w dniach 17.10.2023 r., 18.10.2023 r. i 14.11.2023 r. przez: [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED],
- 9) Karty oceny formalnej projektu pn. „Twój sukces na rynku pracy” wybranego w sposób konkurencyjny w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027, sporządzone w dniach 27.10.2023 r. i 30.10.2023 r.,

- 10) Karty oceny merytorycznej projektu konkurencyjnego pn. „Twój sukces na rynku pracy” w ramach RPOWŚ na lata 2014-2027, sporządzone w dniach 03.11.2023 r., 06.11.2023 r. i 19.11.2023 r.,
- 11) Lista projektów (32) zakwalifikowanych do etapu oceny merytorycznej w ramach naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23, sporządzona w dniu 02.11.2023 r. – poz. 18 – wniosek o dofinansowanie Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 12) Skorygowana po protestach lista projektów (34) zakwalifikowanych do etapu oceny merytorycznej w ramach naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23, sporządzona w dniu 06.12.2023 r. – poz. 20 – wniosek o dofinansowanie Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 13) Lista projektów (34), które spełniły kryteria w ramach naboru konkurencyjnego nr FESW.10.07-IP.01-001/23 *Priorytet 10 Aktywni na rynku pracy; Działanie 10.07 Działania na rzecz osób zagrożonych utratą pracy; Nabór nr FESW.10.07-IP.01-001/23* – poz. 10 – wniosek o dofinansowanie Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 14) Lista projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji w ramach naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23 – poz. 10 – wniosek o dofinansowanie Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 15) Pismo IP z dnia 30.11.2023 r. znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KŻ, w którym IP poinformowała Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie realizacji projektu otrzymał 105,5 pkt, spośród maksymalnej liczby 120 możliwych do uzyskania pkt za spełnienie ogólnych kryteriów merytorycznych oraz premiujących. Proponowana kwota dofinansowania: 2.639.561,50 zł,
- 16) Warunki negocjacyjne z dnia 30.11.2023 r. dot. projektu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 w ramach naboru nr FESW.10.07-IP.01-001/23,
- 17) Pismo Beneficjenta z dnia 04.12.2023 r. z wnioskiem o przeprowadzenie negocjacji,
- 18) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KSiw z dnia 11.12.2023 r. z prośbą o przekazanie stanowiska negocjacyjnego Beneficjenta,
- 19) Stanowisko negocjacyjne Beneficjenta złożone za pismem z dnia 14.12.2023 r.,
- 20) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KSiw z dnia 19.12.2023 r. w sprawie podtrzymania stanowiska IP zawartego w *Warunkach negocjacyjnych* oraz informujące Beneficjenta o braku możliwości dofinansowania projektu w kształcie po negocjacjach ze względu na spadek kursu euro i zmianę limitów kontraktacji środków unijnych. Proponowana kwota dofinansowania: 2.429.911,30 zł.
- 21) Poprawiony w wyniku negocjacji wniosek o dofinansowanie (wersja 2), złożony przez Beneficjenta w dniu 19.12.2023 r.,
- 22) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KSiw z dnia 20.12.2023 r. w sprawie stwierdzonych niezgodności ze stanowiskiem IP zawartym w piśmie wysłanym po negocjacjach i wzywające Beneficjenta do skorygowania wniosku o dofinansowanie,
- 23) Stanowisko negocjacyjne Beneficjenta (2) złożone za pismem z dnia 21.12.2023 r.,

- 24) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KSiw z dnia 21.12.2023 r. w sprawie uznania przez IP propozycji Beneficjenta z dnia 21.12.2023 r., zakończeniu procesu negocjacyjnego oraz wzywające Beneficjenta do złożenia skorygowanego wniosku o dofinansowanie,
- 25) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 3), złożony przez Beneficjenta w dniu 27.12.2023 r.
- 26) Protokół zgodności projektu w zakresie spełniania warunków postawionych przez oceniających lub przewodniczącego KOP z dnia 29.12.2023 r.,
- 27) Pismo znak: PRP-I.6336.1.21.2023.AS z dnia 29.12.2023 r. skierowane przez WUP w Kielcach do Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. informujące, że projekt pn. „Twój sukces na rynku pracy”, uzyskał w wyniku oceny merytorycznej ogółem 105,5 punktu i w wyniku przeprowadzonych negocjacji został zakwalifikowany do dofinansowania na kwotę 2.429.763,42 zł (z możliwością zmiany po 01.01.2024 r. ze względu na zmianę kursu euro i limitów dostępnej alokacji środków przewidzianych na nabór),
- 28) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.AS z dnia 29.12.2023 r., w którym IP poinformowała Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie w wyniku przeprowadzonych negocjacji został zakwalifikowany do dofinansowania i wezwała do przedłożenia załączników niezbędnych do podpisania umowy,
- 29) Pismo znak: PRP-I.6336.3.2023.KSoł z dnia 05.01.2024 r., skierowane przez WUP w Kielcach do Ministerstwa Finansów – wniosek o udostępnienie informacji na temat podmiotów aplikujących o środki w ramach EFS+, w tym przez Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 30) Pismo Ministerstwa Finansów znak: IP2.964.28.2024.ACZK z dnia 08.01.2024 r., informujące, iż Beneficjent nie figuruje w prowadzonym przez Ministra Finansów na podstawie art. 210 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich,
- 31) Pismo z dnia 08.01.2024 r. skierowane przez Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. do WUP w Kielcach przekazujące załączniki wymagane do podpisania umowy:
 - harmonogram płatności,
 - zaświadczenie z ZUS o nie zaleganiu z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne wydane w dniu 20.12.2023 r.,
 - zaświadczenie z US o nie zaleganiu z uiszczaniem podatków wobec Skarbu Państwa wydane w dniu 21.12.2023 r.,
 - wniosek z dnia 08.01.2024 r. o nadanie dostępu dla osoby uprawnionej zarządzającej projektem,
 - informację o numerze rachunku bankowego wydzielonego na potrzeby realizacji projektu,

- 32) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.KŻ z dnia 23.01.2024 r., w którym poinformowała Beneficjenta, że kwota dofinansowania projektu wymaga dostosowania do dostępnej alokacji środków na realizację Działania 10.07 i w związku z czym nie może przekroczyć kwoty 2.159.423,91 zł,
- 33) Pismo Beneficjenta z dnia 23.01.2024 r., w sprawie dostosowania wartości budżetu do wskazanej przez IP wartości dofinansowania wraz z prośbą o wyrażenie zgody na realizację projektu w okresie od 01.02.2024 r. do 31.01.2027 r.,
- 34) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 4), złożony przez Beneficjenta w dniu 23.01.2024 r.,
- 35) Umowa nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 o dofinansowanie projektu pn. „Twój sukces na rynku pracy” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego, zawarta w dniu 26.01.2024 r., pomiędzy: Województwem Świętokrzyskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach a Świętokrzyskim Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach ul. Studencka 1, zgodnie z którą:
 - całkowita wartość projektu wynosi 2.540.498,72 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne 2.540.498,72 PLN,
 - dofinansowanie w maksymalnej kwocie 2.413.473,78 PLN, w tym:
 - płatność ze środków europejskich w kwocie 2.159.423,91 PLN, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowalnych,
 - dotacja celowa z budżetu krajowego w kwocie 254.049,87 PLN, co stanowi 10% wartości wydatków kwalifikowalnych,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 127.024,94 PLN, co stanowi 5% wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu,
 - okres realizacji projektu: 01.02.2024 r. – 31.01.2027 r.,
- 36) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 5), złożony przez Beneficjenta w dniu 31.01.2024 r.,
- 37) Pismo Beneficjenta z dnia 09.02.2024 r., w sprawie interpretacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu w zakresie stosowania preferencji dla PES,
- 38) Pismo Beneficjenta z dnia 13.02.2024 r., w sprawie wyrażenia zgody na zmiany w składzie osobowym personelu projektu,
- 39) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.PKut z dnia 06.03.2024 r., w sprawie wyrażenia zgody na zaproponowane przez Beneficjenta zmiany w składzie osobowym personelu projektu,
- 40) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 6), złożony przez Beneficjenta w dniu 11.03.2024 r.,
- 41) Pismo Beneficjenta z dnia 28.03.2024 r., prośba dotycząca możliwości wypłaty w projekcie dodatku szkoleniowego oraz interpretacji definicji uczestnika projektu,
- 42) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.PKut z dnia 05.04.2024 r., w sprawie braku możliwości wypłaty dodatku szkoleniowego w projekcie,

- 43) Pismo Beneficjenta z dnia 09.04.2024 r., prośba o wyrażenie zgody na dokonanie przesunięć w budżecie projektu w zakresie organizacji szkoleń,
- 44) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.PKut z dnia 17.04.2024 r., w sprawie wyrażenia zgody na zmiany zaproponowane przez Beneficjenta pod warunkiem przedstawienia szczegółowego kosztorysu szkoleń,
- 45) Pismo Beneficjenta z dnia 19.04.2024 r., prośba o wyrażenie zgody na realizację szkoleń dla większej liczby uczestników i związane z tym przesunięcia w budżecie projektu,
- 46) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.PKut z dnia 25.04.2024 r., w sprawie wyrażenia zgody na realizację szkoleń dla większej liczby uczestników projektu,
- 47) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 7), złożony przez Beneficjenta w dniu 06.05.2024 r.,
- 48) Pismo Beneficjenta z dnia 21.08.2024 r., prośba o aktualizację harmonogramu projektu w związku ze zmianą terminu realizacji poszczególnych zadań,
- 49) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 8), złożony przez Beneficjenta w dniu 23.08.2024 r.,
- 50) Pismo Beneficjenta z dnia 19.11.2024 r. dotyczące prośby o wyrażenie zgody na zmiany w projekcie w zakresie kryterium premiującego nr 2 oraz sposobu rekrutacji uczestników projektu,
- 51) Pismo IP znak: PRP-I.6336.1.21.2023.WB z dnia 26.11.2024 r., dotyczące wyrażenia zgody na zmiany w projekcie zaproponowane przez Beneficjenta oraz wzywające do złożenia zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie,
- 52) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 9), złożony przez Beneficjenta w dniu 26.11.2024 r.,
- 53) Aneks nr 1 z 28.11.2024 r. do umowy nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 z dnia 26.01.2024 r., wprowadzony w związku z aktualizacją wzoru umowy,
- 54) Informacja Pokontrolna nr: FESW.10.07-IP.01-0021/23-001 z dnia 10.09.2024 r. z kontroli planowej na miejscu przeprowadzonej przez IZ FEŚ 2021-2027 w dniach 26-28.08.2024 r. (brak ustaleń finansowych i zaleceń pokontrolnych – nie stwierdzono nieprawidłowości).

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

- spełnia warunki Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, określone dla Działania FESW.10.07 Działania na rzecz osób zagrożonych utratą pracy,
- spełnia kryteria wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 10 Aktywni na rynku pracy,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 wymieniony w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Umowa nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 o dofinansowaniu projektu wraz z aneksem, wymienione w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003-01 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r., złożony do IP 12.07.2024 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 52.096,54 zł (dofinansowanie: 52.096,54 zł, w tym UE: 46.612,69 zł, kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 52.096,54 zł),
- 4) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 zweryfikowana przez K.W. i A.A w dniu 08.08.2024 r. oraz zatwierdzona przez M.B-D. w tym samym dniu,
- 5) Pismo IP znak: PRP-II.6846.4.2024 z dnia 08.08.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003-01 złożonego 12.07.2024 r. w tym:
 - kwocie wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 52.096,54 zł,
 - kwocie dofinansowania: 52.096,54 zł, w tym:
 - środki europejskie: 46.612,69 zł,
 - dotacja celowa z budżetu krajowego: 5.483,85 zł,
 - kwocie kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtowo: 6.795,20 zł,
 - rozliczeniu zaliczki w kwocie 52.096,54 zł,
- 6) Dokumenty wspierające objęte badaniem wydatki:
 - a) Poz. 1 – wydatek kwalifikowalny w kwocie **1.500,00 zł** dotyczący pozycji 1.1 wniosku o płatność – Dostęp do platformy/aplikacji internetowej – test diagnozujący dla doradcy zawodowego, wraz z:
 - fakturą VAT nr 2/04/2024/A na kwotę brutto 1.500,00 zł (netto: 1.219,51 zł, VAT 23%: 280,49 zł), wystawioną 23.04.2024 r., przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], tytułem: dostawy wystandaryzowanego narzędzia dla doradcy zawodowego – dostęp do aplikacji internetowej,
 - załącznikiem do faktury 2/04/2024/A z dnia 23.04.2024 r.,
 - potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 18.07.2024 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDAKTOWANE] - dowód zapłaty w dniu 24.04.2024 r., na rachunek kontrahenta kwoty 1.500,00 zł, tytułem faktury VAT nr 2/04/2024/A,

- wyciągiem nr 0002/2024 za okres od dnia 01.04.2024 r. do dnia 30.04.2024 r. z rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu o nr [REDACTED], potwierdzającym zapłatę kwoty 1.500,00 zł na rachunek kontrahenta,
- b) Poz. 2 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.2 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/04 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc kwiecień 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 70%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
 - potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 30.04.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za kwiecień 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/04,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu kwietniu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- c) Poz. 3 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.3 wniosku o płatność – poz. 6 Listy Płac nr E/2024/04 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc kwiecień 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 30%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
 - potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 30.04.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za kwiecień 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/04,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu kwietniu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- d) Poz. 4 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.4 wniosku o płatność – poz. 20 Listy Płac nr E/2024/04 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc kwiecień 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – (wymiar zaangażowania w projekcie 80%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
 - potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 30.04.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za kwiecień 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/04,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu kwietniu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],

- e) Poz. 5 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.5 wniosku o płatność – poz. 18 Listy Płac nr E/2024/05 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc maj 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 70%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 31.05.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za maj 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/05,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu maju 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED]
- f) Poz. 6 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.6 wniosku o płatność – poz. 6 Listy Płac nr E/2024/05 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc maj 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 30%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 31.05.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za maj 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/05,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu maju 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- g) Poz. [REDACTED] – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.7 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/05 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc maj 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – (wymiar zaangażowania w projekcie 80%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 31.05.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za maj 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/05,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu maju 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- h) Poz. 8 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.8 wniosku o płatność – poz. 18 Listy Płac nr E/2024/06 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 70%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:

- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 28.06.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za czerwiec 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/06,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu czerwcu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- i) Poz. 9 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.9 wniosku o płatność – poz. 6 Listy Płac nr E/2024/06 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec 2024 r., Pani [REDACTED] – Pośrednik pracy – (wymiar zaangażowania w projekcie 30%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 28.06.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za czerwiec 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/06,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu czerwcu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- j) Poz. 10 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 1.10 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/06 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – (wymiar zaangażowania w projekcie 80%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 28.06.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za czerwiec 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/06,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu czerwcu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- k) Poz. 11 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 2.1 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/06 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc kwiecień 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – doradztwo grupowe (wymiar zaangażowania w projekcie 10%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu

- 30.04.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za kwiecień 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/04,
- listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu kwietniu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED],
- l) Poz. 11 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 2.2 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/05 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc maj 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – doradztwo grupowe (wymiar zaangażowania w projekcie 10%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 31.05.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za maj 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/05,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu maju 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED]
- m) Poz. 12 – wydatek kwalifikowalny w kwocie [REDACTED] zł dotyczący pozycji 2.3 wniosku o płatność – poz. 19 Listy Płac nr E/2024/06 – wynagrodzenie wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec 2024 r., Pani [REDACTED] – Doradca zawodowy – doradztwo grupowe (wymiar zaangażowania w projekcie 10%) w kwocie [REDACTED] zł (wynagrodzenie brutto [REDACTED] zł + składki ZUS Pracodawca [REDACTED] zł) wraz z:
- potwierdzeniem wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód wypłaty w dniu 28.06.2024 r., wynagrodzenia Pani [REDACTED] za czerwiec 2024 r. w kwocie [REDACTED] zł wynikającego z listy płac E/2024/06,
 - listą obecności – potwierdzenie czasu pracy w miesiącu czerwcu 2024 r. dotyczące Pani [REDACTED]
- n) Regulamin wynagradzania pracowników Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. w Kielcach (wraz z załącznikami) z dnia 15 grudnia 2023 r., podpisany przez Prezesa Zarządu z mocą obowiązywania od dnia 01.01.2024 r.,
- o) Zarządzenie Nr 2/Outplacement/2024 Prezesa Zarządu Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. z dnia 28 marca 2024 r. dotyczące przydziału zasobów ludzkich do realizacji zadań projektu „Twój sukces na rynku pracy”,
- p) Lista płac nr E/2024/04 z dnia 30.04.2024 r., na łączną kwotę 136.645,93 zł – wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za miesiąc kwiecień 2024 r. pracowników ŚCTIT Sp. z o.o., w tym:

- Wynagrodzenia brutto pracowników za miesiąc kwiecień 2024 r. – 115.167,64 zł,
 - Składki ZUS Pracodawca - 21.478,29 zł,
- wraz z:
- Załącznikiem do Listy Płac nr E/2024/04 z dnia 30.04.2024 r. – kwiecień 2024 – koszty bezpośrednie w ramach projektu *Twój sukces na rynku pracy* na łączną kwotę 14.600,45 zł,
- q) Lista płac nr E/2024/05 z dnia 31.05.2024 r., na łączną kwotę 138.485,39 zł – wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za miesiąc maj 2024 r. pracowników ŚCTIT Sp. z o.o., w tym:
- Wynagrodzenia brutto pracowników za miesiąc maj 2024 r. – 116.511,55 zł,
 - Składki ZUS Pracodawca - 21.973,84 zł,
- wraz z:
- Załącznikiem do Listy Płac nr E/2024/05 z dnia 31.05.2024 r. – kwiecień 2024 – koszty bezpośrednie w ramach projektu *Twój sukces na rynku pracy* na łączną kwotę 14.600,45 zł,
- r) Lista płac nr E/2024/06 z dnia 28.06.2024 r., na łączną kwotę 136.870,35 zł – wynagrodzenia brutto wraz ze składkami za miesiąc czerwiec 2024 r. pracowników ŚCTIT Sp. z o.o., w tym:
- Wynagrodzenia brutto pracowników za miesiąc czerwiec 2024 r. – 114.555,00 zł,
 - Składki ZUS Pracodawca - 22.315,35 zł,
- wraz z:
- Załącznikiem do Listy Płac nr E/2024/06 z dnia 28.06.2024 r. – kwiecień 2024 – koszty bezpośrednie w ramach projektu *Twój sukces na rynku pracy* na łączną kwotę 14.600,45 zł,
- s) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDAKTOWANO] - dowód zapłaty w dniu 30.04.2024 r. składek ZUS od wynagrodzeń za m-c kwiecień 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/04,
- t) Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 07.02.2025 r., dotyczące omyłki pisarskiej w treści tytułu przelewu składek ZUS z dnia 30.04.2024 r.,
- u) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDAKTOWANO] - dowód zapłaty w dniu 31.05.2024 r. składek ZUS od wynagrodzeń za m-c maj 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/05,
- v) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDAKTOWANO] - dowód zapłaty w dniu 28.06.2024 r. składek ZUS od

wynagrodzeń za m-c czerwiec 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/06,

- w) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód zapłaty w dniu 30.04.2024 r. zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c kwiecień 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/04,
- x) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód zapłaty w dniu 31.05.2024 r. zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c maj 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/05,
- y) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód zapłaty w dniu 28.06.2024 r. zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c czerwiec 2024 r., w tym kosztów kwalifikowalnych projektu wynikających z listy płac E/2024/06,
- z) Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS RCA (9 szt.) za okres kwiecień - czerwiec 2024 r. dotyczące wynagrodzeń pracowników: [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED],
- aa) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.02.2025 r. potwierdzające, że w kwotach przelewów ogółem dotyczących zapłaconych składek ZUS i podatku dochodowego za okres kwiecień - czerwiec 2024 r. zawierają się kwoty dotyczące wynagrodzeń pracowników: [REDACTED], [REDACTED] i [REDACTED]. (wynikające z list płac: LP E/2024/04 z 30.04.2024 r., LP E/2024/05 z 31.05.2024 r. i LP E/2024/06 z 28.06.2024 r.),
- bb) Dokumenty określające wysokość wynagrodzeń 3 pracowników ŚCTIT Sp. z o.o.:
 - Pani [REDACTED]:
 - Umowa o pracę z dnia 05.11.2007 r., zawarta z Panią [REDACTED] na czas nieokreślony od dnia 01.01.2008 r. - pełny etat na stanowisku [REDACTED], wraz z zakresem obowiązków,
 - Aneks nr 5/2022 zawarty w dniu 30.09.2022 r., do umowy o pracę z dnia 05.11.2007 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia zasadniczego Pani [REDACTED] na kwotę [REDACTED] zł, z mocą obowiązującą od dnia 01.10. 2022 r. na czas nieokreślony,
 - Aneks zawarty w dniu 26.01.2024 r., do umowy o pracę z dnia 05.11.2007 r. dotyczący rozszerzenia zakresu obowiązków pracownika o zadania dotyczące Projektu „Twój sukces na rynku pracy” z mocą obowiązującą od dnia 01.02. 2024 r. na czas realizacji projektu,

- Załącznik nr 1 do Aneksu z dnia 26.01.2024 r. – Zakres obowiązków Pani [REDAKTOWANE] w okresie realizacji Projektu: „Twój sukces na rynku pracy” na stanowisku [REDAKTOWANE],
 - Załącznik nr 2 do Aneksu z dnia 26.01.2024 r. – Zakres obowiązków Pani [REDAKTOWANE] w okresie realizacji Projektu: „Twój sukces na rynku pracy” na stanowisku [REDAKTOWANE],
 - Pani [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę z dnia 01.12.2015 r., zawarta z Panią [REDAKTOWANE] na czas nieokreślony od dnia 01.12.2015 r. - pełny etat na stanowisku [REDAKTOWANE], wraz z zakresem obowiązków,
 - Aneks zawarty w dniu 28.12.2023 r., do umowy o pracę z dnia 01.12.2015 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia zasadniczego Pani [REDAKTOWANE] na kwotę [REDAKTOWANE] zł z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2024 r.
 - Aneks zawarty w dniu 29.01.2024 r., do umowy o pracę z dnia 01.12.2015 r., dotyczący rozszerzenia zakresu obowiązków pracownika o zadania dotyczące Projektu „Twój sukces na rynku pracy” z mocą obowiązującą od dnia 01.02. 2024 r. na czas realizacji projektu,
 - Załącznik do Aneksu z dnia 29.01.2024 r. – Zakres obowiązków Pani [REDAKTOWANE] w okresie realizacji Projektu: „Twój sukces na rynku pracy” na stanowisku [REDAKTOWANE],
 - Pani [REDAKTOWANE]
 - Umowa o pracę z dnia 10.10.2022 r., zawarta z Panią [REDAKTOWANE] na czas określony od dnia 01.11.2022 r. do dnia 30.06.2024 r. - pełny etat na stanowisku [REDAKTOWANE], wraz z zakresem obowiązków,
 - Aneks zawarty w dniu 26.01.2024 r., do umowy o pracę z dnia 10.10.2022 r. dotyczący rozszerzenia zakresu obowiązków pracownika o zadania dotyczące Projektu „Twój sukces na rynku pracy” z mocą obowiązującą od dnia 01.02. 2024 r. do dnia 30.06.2024 r.,
 - Załącznik nr 1 do Aneksu z dnia 26.01.2024 r. – Zakres obowiązków Pani [REDAKTOWANE] w okresie realizacji Projektu: „Twój sukces na rynku pracy” na stanowisku [REDAKTOWANE],
 - Załącznik nr 2 do Aneksu z dnia 26.01.2024 r. – Zakres obowiązków Pani [REDAKTOWANE] w okresie realizacji Projektu: „Twój sukces na rynku pracy” na stanowisku [REDAKTOWANE],
 - Aneks zawarty w dniu 29.02.2024 r., do umowy o pracę z dnia 10.10.2022 r., dotyczący zmiany stanowiska pracy na [REDAKTOWANE] oraz wynagrodzenia zasadniczego Pani [REDAKTOWANE] na kwotę [REDAKTOWANE] zł, z mocą obowiązującą od dnia 01.03.2024 r. do dnia 30.06.2024 r.,
- cc) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego

- Beneficjenta o nr [REDACTED] na rachunek bankowy
 Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód refundacji kosztów bezpośrednich za m-c kwiecień 2024 r. w kwocie 14.600,45 zł w dniu 26.06.2024 r. (wynagrodzenia wynikające z listy płac E/2024/04),
 dd) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] na rachunek bankowy Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód refundacji kosztów bezpośrednich za m-c maj 2024 r. w kwocie 14.600,45 zł w dniu 26.06.2024 r. (wynagrodzenia wynikające z listy płac E/2024/05),
 ee) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 22.01.2025 r.) z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego Beneficjenta o nr [REDACTED] na rachunek bankowy Beneficjenta o nr [REDACTED] - dowód refundacji kosztów bezpośrednich za m-c czerwiec 2024 r. w kwocie 14.600,45 zł w dniu 28.06.2024 r. (wynagrodzenia wynikające z listy płac E/2024/06).

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.10.07-IP.01-001/23 Outplacement, Wytycznych dotyczących realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027,*
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / 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
n/d	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d

oraz

- 1) Regulamin udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane przez Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezesa Zarządu nr 1/ŚCITT/2018/RZ z dnia 15.03.2018 r.,
- 2) Zapytanie ofertowe – prośba o oszacowanie wartości zamówienia – zakup i dostawa wystandaryzowanego narzędzia dla doradcy zawodowego (w wersji on-line) przesłane w dniu 11.04.2024 r. e-mailem do firm: [REDAKTED] i [REDAKTED],
- 3) Wycena wartości zamówienia (2.500,00 zł) przesłana przez [REDAKTED] o.,
- 4) Wycena wartości zamówienia (1.500,00 zł) przesłana przez firmę [REDAKTED],
- 5) Protokół z wyboru dostawcy z dnia 22.04.2024 r., dotyczący dostawy wystandaryzowanego narzędzia dla doradcy zawodowego w ramach projektu „Twój sukces na rynku pracy” [REDAKTED] z [REDAKTED] (cena 1.500,00 zł brutto),
- 6) Zamówienie z dnia 23.04.2024 r., skierowane przez Beneficjenta do wybranego dostawcy tj. [REDAKTED] z [REDAKTED],
- 7) Faktura VAT nr 2/04/2024/A na kwotę brutto 1.500,00 zł (netto: 1.219,51 zł, VAT 23%: 280,49 zł), wystawiona 23.04.2024 r., przez [REDAKTED] [REDAKTED] ul. [REDAKTED], [REDAKTED], tytułem: usługi informatycznej (abonament 3 lata) – dostęp do aplikacji internetowej,
- 8) Potwierdzenie wykonanej operacji (dokument sporządzony elektronicznie w dniu 18.07.2024 r.) z rachunku bankowego Beneficjenta - dowód zapłaty w dniu 24.04.2024 r., na rachunek kontrahenta kwoty 1.500,00 zł, tytułem faktury VAT nr 2/04/2024/A.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Zdjęcia plakatów informacyjnych znajdujących się na drzwiach wejściowych do biura projektu oraz pomieszczenia w którym realizowane jest wsparcie, wykonane przez Beneficjenta w dniu 21.02.2025 r., które zawierają:
 - znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie,
 - znak Unii Europejskiej złożony z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
 - herb województwa świętokrzyskiego,
 - tekst „Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii realizuje projekt „Twój sukces na rynku pracy”,
 - kwotę dofinansowania ze środków UE,
 - adres portalu www.mapadotacji.pl,
- 3) Informacje zawarte na stronie internetowej <https://it.kielce.pl/twoj-sukces> oraz na profilu w mediach społecznościowych (Facebook), tj.:
 - tytuł projektu,
 - znak Funduszy Europejskich złożony z symbolu graficznego i nazwy Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego,
 - znak barw Rzeczypospolitej Polskiej złożony z barw RP oraz nazwy Rzeczpospolita Polska,
 - znak Unii Europejskiej złożony z flagi UE i napisu „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
 - działania, które będą realizowane w projekcie,
 - grupa docelowa,
 - cel projektu,
 - rezultaty projektu,
 - wartość projektu,
 - wysokość wkładu z Funduszy Europejskich,
 - hasztagi: #FunduszeUE oraz #FunduszeEuropejskie,

- 4) Informacja od Beneficjenta, przekazana drogą mailową w dniu 07.02.2025 r. w zakresie promocji prowadzonej w ramach projektu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 pn. „Twój sukces na rynku pracy”.

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 dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji,
- płeć, rasa lub pochodzenie etniczne, religia, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientacja seksualna były wyznacznikiem wzięcia udziału w realizacji projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

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	FESW.10.07-IP.01-0021/23-003	52.096,54	12.189,75	52.096,54	12.189,75	4,2738
	Suma PLN/EUR	52.096,54	12.189,75	52.096,54	12.189,75	4,2738

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Zasady (polityka) rachunkowości w Świętokrzyskim Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. w Kielcach (tekst ujednolicony na dzień 01.01.2020 r.),
- 3) Plan kont syntetycznych dla Świętokrzyskiego Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.,
- 4) Lista kont księgowych wydzielonych na potrzeby realizacji projektu „Twój sukces na rynku pracy” FESW.10.07-IP.01-0021/23,
- 5) Zapisy ewidencji księgowej za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. prowadzonej dla projektu „Twój sukces na rynku pracy” na kontach:
 - [REDAKTOWANE] - Inne rachunki bankowe:
 - [REDAKTOWANE] – wydzielony rachunek bankowy projektu,
 - [REDAKTOWANE] – Inne rozliczenia międzyokresowe:
 - [REDAKTOWANE] – rozliczenia międzyokresowe czynne,
 - [REDAKTOWANE] – krótkoterminowe,
 - [REDAKTOWANE] – wydatki projektu,
 - [REDAKTOWANE] – wydatki projektu bezpośrednie,
 - [REDAKTOWANE] – wynagrodzenia,
 - [REDAKTOWANE] 5 – ubezpieczenia i inne narzuty na wynagrodzenia,
 - [REDAKTOWANE] – Pozostałe koszty operacyjne:
 - [REDAKTOWANE] – inne koszty operacyjne,
 - [REDAKTOWANE] – przekazane - zwrócone dotacje projektu,
 - [REDAKTOWANE] – Pozostałe przychody operacyjne:
 - [REDAKTOWANE] – dotacje,
 - [REDAKTOWANE] – dotacje uzyskane z projektu,
 - [REDAKTOWANE] – Rozliczenie międzyokresowe przychodów:
 - [REDAKTOWANE] – krótkoterminowe,
 - [REDAKTOWANE] – fundusze strukturalne UE,
 - [REDAKTOWANE] – rozliczenie przychodów międzyokresowych projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, listy płac, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), złożonych do Instytucji Pośredniczącej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Pośrednicząca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raportach jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami, listami płac (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- czy zapisy księgowe dotyczące wniosku o płatność złożonego przez beneficjenta zostały ujęte w systemie elektronicznym Instytucji Pośredniczącej,
- czy spełniono warunki przechowywania dokumentacji dotyczącej badanej operacji zgodnie z art. 82 rozporządzenia ogólnego.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej (KE) — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, 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?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, 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. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII))

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Wniosek o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-001-01 za okres od 01.02.2024 r. do 01.02.2024 r., złożony do IP 01.02.2024 r. na kwotę zaliczki 180.000,00 zł w tym: środki UE: 161.046,00 zł; dotacja celowa: 18.954,00 zł,
- 3) Pismo IP znak: PRP-II.6846.4.2024.AL z 21.02.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-001-01 złożonego 01.02.2024 r. – kwota przyznanej zaliczki 180.000,00 zł,
- 4) Wyciąg bankowy nr 0001/2024 za okres 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r. potwierdzający dokonany w dniu 05.03.2024 r. na konto wyodrębnione dla projektu zaliczki w kwocie 180.000,00 zł w tym: z konta Ministra Finansów kwoty 161.046,00 zł (środki UE) oraz z konta Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach kwoty 18.954,00 zł (środki dotacji celowej),

- 5) Wniosek o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r., złożony do IP 12.07.2024 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 52.096,54 zł,
- 6) Pismo IP znak: PRP-II.6846.4.2024 z 08.08.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 złożonego 12.07.2024 r.,
- 7) Deklaracja wydatków nr FESW.IP.01-D02/24-01 za okres do 31.08.2024 r. przekazana do IC w dniu 09.09.2024 r.,
- 8) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W01/24-00 za okres do 19.09.2024 r. przekazany do KE w dniu 30.10.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 80 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 98 ust. 3 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

B) USTALENIA

1. **Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, 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. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060)**

W trakcie audytu potwierdzono, że Projekt FESW.10.07-IP.01-0021/23 pn. „Twój sukces na rynku pracy”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru projektów dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu 10 *Aktywni na rynku pracy*, Działanie 10.07 *Działania na rzecz osób zagrożonych utratą pracy*,
- nie został fizycznie ukończony lub w pełni wdrożony przed przedłożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie w ramach programu,
- został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowaniu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23, z dnia 26.01.2024 r. i aneksem nr 1 z dnia 28.11.2024 r.,

- spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

1.1 Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia KE programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027, Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 i Regulaminie naboru FESW.10.07-IP.01-001/23*,
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wniosek o płatność, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Objęte audytem wydatki dotyczą kosztów usługi informatycznej – dostępu do platformy/aplikacji internetowej (test diagnostyczny dla doradcy zawodowego) oraz wynagrodzeń personelu projektu (pośredników pracy oraz doradcy zawodowego).

W odniesieniu do kosztów usługi informatycznej ze względu na szacowaną wartość zamówienia Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, jak również zasady konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności na lata 2021 - 2027.

W/w zakupu dokonano po przeprowadzeniu *sondażu rynkowego* zgodnie z procedurami wewnętrznymi Beneficjenta tj. §7 Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane przez Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. (*Udzielanie zamówień o wartości niższej lub równej 20.000 PLN netto*).

W odniesieniu do wynagrodzeń pracowników, stosownie do zasad określonych w art. 11 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania tej ustawy do umów z zakresu prawa pracy.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Projekt objęty audytem nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 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 r., poz. 1839).

Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 na poziomie Beneficjenta nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt dotyczy wsparcia z zakresu zatrudnienia i rynku pracy tj. pracowników zagrożonych zwolnieniem, przewidzianych do zwolnienia lub zwolnionych z przyczyn niedotyczących pracownika. W ramach projektu zaplanowano wydatki objęte regułami pomocy *de minimis* na poziomie przedsiębiorców. Beneficjent będzie podmiotem udzielającym pomocy w ramach realizacji zadania nr 4 Wdrożenie programu aktywizacji zawodowej – organizacja stanowiska pracy z doposażeniem/wyposażeniem dla 7 osób – refundacja. Planowana do udzielenia przedsiębiorcom łączna wartość pomocy *de minimis* w ramach projektu wynosi 210.000,00 zł.

Udzielone Beneficjentowi wsparcie nie grozi zakłóceniem konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta 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, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, dokumenty związane z projektem, strona internetowa, strona na Facebooku oraz miejsce realizacji projektu zostały prawidłowo oznaczone.

1.6 Zgodność 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.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

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. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

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 przypadku wydatków zadeklarowanych KE (ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060) czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, a dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a)

rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

We wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.10.07-IP.01-0021/23 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników produktu:

- Liczba osób objętych wsparciem z zakresu outplacementu – wartość docelowa ogółem: 150 os. (K-85 os./M-65 os.),
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – wartość docelowa: 0,00 szt.,
 - Liczba objętych wsparciem mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw (w tym spółdzielni i przedsiębiorstw społecznych) – wartość docelowa: 0,00 przedsiębiorstw,
 - Liczba objętych wsparciem podmiotów administracji publicznej lub służb publicznych na szczeblu krajowym, regionalnym lub lokalnym – wartość docelowa: 0,00 podmiotów,
 - Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – wartość docelowa: 0,00 szt.,
 - Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – wartość docelowa ogółem: 4,00 os. (K-2 os./M-2 os.),
 - Liczba osób z krajów trzecich objętych wsparciem w programie – wartość docelowa ogółem: 0,00 os.,
 - Liczba osób z obcego pochodzenia objętych wsparciem w programie – wartość docelowa ogółem: 0,00 os.,
 - Liczba osób należących do mniejszości, w tym społeczności marginalizowanych takich jak Romowie, objętych wsparciem w programie – wartość docelowa ogółem: 0,00 os.,
- Liczba osób w kryzysie bezdomności lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań, objętych wsparciem w programie – wartość docelowa ogółem: 0,00 os.,

oraz niżej wymienionego wskaźnika rezultatu:

- Liczba osób, które w wyniku realizacji wsparcia z zakresu outplacementu/poprawy środowiska pracy podjęły pracę lub kontynuowały zatrudnienie – wartość docelowa ogółem: 128,00 os. (K-73 os./M-55 os.).

W objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 Beneficjent wykazał osiągnięcie wszystkich wartości wskaźników produktu i rezultatu na poziomie zerowym.

Projekt numer FESW.10.07-IP.01-0021/23 jest w trakcie realizacji. Zgodnie z postanowieniami §3 umowy o dofinansowanie termin zakończenia jego realizacji określono na 31.01.2027 r.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 - załącznik XIII)

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)). Nie potrącono, nie wstrzymano żadnych kwot ani też nie nałożono żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych Beneficjentowi.

W objętym badaniem wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. złożonym do IP w dniu 12.07.2024 r., Beneficjent wykazał:

- wydatki kwalifikowalne: 52.096,54 zł, w tym:
 - koszty bezpośrednie: 45.301,34 zł,
 - koszty pośrednie: 6.795,20 zł,
- dofinansowanie: 52.096,54 zł, w tym:
 - środki UE: 46.612,69 zł,
 - dotacja celowa z budżetu krajowego: 5.483,85 zł
- kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 52.096,54 zł.

Pismem znak PRP-II.6846.4.2024 z 08.08.2024 r. IP poinformowała Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.07-IP.01-0021/23-003 złożonego w dniu 12.07.2024 r. w tym:

- kwocie wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem: 52.096,54 zł,
- kwocie dofinansowania: 52.096,54 zł w tym:
 - środki europejskie: 46.612,69 zł,
 - dotacja celowa z budżetu krajowego: 5.483,85 zł,
- kwocie kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtowo: 6.795,20 zł,
- częściowym rozliczeniu zaliczki w kwocie 52.096,54 zł.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony beneficjentowi w formie zaliczki (FESW.10.07-IP.01-0021/23-001-T01) w kwocie 180.000,00 zł, co potwierdza:

- Wyciąg nr 0001/2024 za okres od 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r., z rachunku bankowego Beneficjenta numer [REDACTED], dokumentujący wpływ w dniu 05.03.2024 r. środków finansowych z konta Ministra Finansów w kwocie 161.046,00 zł (środki UE) oraz z konta Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w kwocie 18.954,00 zł (środki dotacji celowej).

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność jest zgodna się z wydatkami zawartymi:

- w deklaracji nr FESW.IP.01-D02/24-01 za okres do 31.08.2024 r. przekazanej do IC w dniu 09.09.2024 r.,
- we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W01/24-00 za okres do 19.09.2024 r. przekazanym do KE w dniu 30.10.2024 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
FESW.10.07-IP.01-0021/23-003	0,00	0,00	4,2738	n/d	n/d
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.10.07-IP.01-0021/23-003	0,00	0,00	4,2738	n/d	n/d
Suma wydatków niekwalifikowalnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)			
	0,00	0,00			
	0,00	0,00			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
n/d	n/d

ZESPÓŁ AUDYTOWY:

Karol Łopian

starszy ekspert skarbowy

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

Paweł Kiełb

główny ekspert skarbowy

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