



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 i Audytu Środków
Publicznych

Znak Sprawy: 2601-ICE[1].521.11.2025.6

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24
pn. *Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego*
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 2 kwietnia 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16.01.2025 r. do 02.04.2025 r. w Województwie Świętokrzyskim, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, w zakresie:

projektu pod tytułem – Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego

numer – FESW.02.08-IZ.00-0001/24

numer wniosku o płatność – FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001

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

przez Beneficjenta: Bank Gospodarstwa Krajowego,

adres Beneficjenta: Al. Jerozolimskie 7, 00-955 Warszawa.

NIP Beneficjenta – 5250012372.

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)
Ewelina Kwietniewska	Ekspert skarbowy	-	-
Małgorzata Domagała	Starszy 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)**

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.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokument pt. „Analiza ex ante Instrumentów Finansowych dla Województwa Świętokrzyskiego Na Potrzeby Perspektywy Finansowej 2021-2027”, opracowany we wrześniu 2021 r.,
- 2) Uchwała nr 6606/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 lutego 2023 roku w sprawie: Zatwierdzenie trybu i wyboru podmiotu wdrażającego instrumenty finansowe w ramach programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027” w Województwie Świętokrzyskim,
- 3) Ogłoszenie naboru wniosków o dofinansowanie projektu w trybie niekonkurencyjnym FESW.02.08-IZ.00-001/24 opublikowane w dniu 31.01.2024 r. na stronie internetowej IZ: Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - Nabory (funduszeueswietokrzyskie.pl) oraz <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/dowiedz-sie-wiecej-o-programie/poznaj-program-na-lata-2021-2027/nabory-konkursy/item/5433-fesw-02-08-iz-00-001-24-dzialanie-2-8-gospodarowanie-odpadami-instrumenty-finansowe>,
- 4) Uchwała nr 1193/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 listopada 2024 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 7063/23 z dnia 17 maja 2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty objęte naborem w trybie konkurencyjnym i niekonkurencyjnym współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego w zakresie Pomocy Technicznej dla Instytucji Zarządzającej oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- 5) Uchwała nr 8491/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 stycznia 2024 roku w sprawie: przyjęcia Regulaminów wyboru projektów dla naborów: FESW.02.02-IZ.00-001/24, FESW.02.04-IZ.00-001/24 oraz FESW.02.08-IZ.00-001/24 w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska, Działanie 2.2 Efektywność energetyczna -instrumenty finansowe, Działanie 2.4 Zielona energia - instrumenty finansowe, Działanie 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe,
- 6) Regulamin wyboru projektu dla naboru FESW.02.08-IZ.00-001/24 w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2 Fundusze Europejskie dla środowiska Działanie 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe z dnia 23 stycznia 2024 r. (termin naboru wniosków od dnia 1 lutego 2024 roku do dnia 29 lutego 2024 r.) stanowiący załącznik nr 3 do uchwały nr 8491/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 stycznia 2024 r. wraz z załącznikami:
 - Zał. nr 1 - Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Wersja SZOP.EFSW.006, obowiązująca od dnia 30.01.2024 r.,

- Zał. nr 2 – Instrukcja użytkowania Aplikacji WOD2021 Wnioski o dofinansowanie stan na dzień 31.10.2023 r., wersja 1.16,
 - Zał. nr 3 – Metodyka i kryteria wyboru projektów dla działań współfinansowanych z EFRR w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Wersja 5 (listopad 2023 r.),
 - Zał. nr 4 – Specyficzne kryteria wyboru projektów dla Działania 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe zatwierdzone Uchwałą nr 55/24 z dnia 18 stycznia 2024 roku,
 - Zał. nr 5 – Wzór karty oceny dla działania 2.8,
 - Zał. nr 6 – Instrukcja użytkowania aplikacji SL2021 Projekty,
- 7) Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego* nr FESW.02.08.-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r. przez Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 7 w ramach naboru nr FESW.02.08-IZ.00-001/24,
- 8) Strategia Inwestycyjna z Biznesplanem z dnia 14.05.2024 r. (aktualizacja 13.09.2024 r.),
- 9) Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 31.03.2023 r. udzielone p. [REDACTED] (Akt notarialny rep. [REDACTED] nr 778/2023 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]),
- 10) Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 31.03.2023 r. udzielone p. [REDACTED] (Akt notarialny rep. [REDACTED] nr [REDACTED] [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]),
- 11) Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 20.04.2023 r. udzielone p. [REDACTED] (Akt notarialny rep. [REDACTED] nr 052/2023 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]),
- 12) Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 31.03.2023 r. udzielone p. [REDACTED] (Akt notarialny rep. [REDACTED] nr 773/2023 [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]),
- 13) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027:
- J. G. - z dnia 01.03.2024 r.,
 - K. G. - z dnia 01.03.2024 r.,
- 14) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027:
- [REDACTED] - z dnia 01.03.2024 r.,
 - [REDACTED] - z dnia 01.03.2024 r.,
- 15) Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027:
- [REDACTED] - z dnia 01.03.2024 r.,
 - [REDACTED] - z dnia 01.03.2024 r.,
 - [REDACTED] - z dnia 01.03.2024 r.,

- [REDAKTED] - z dnia 01.03.2024 r.,
- 16) Wydruk pt. Dane z wpisu w rejestrze REGON z dnia 02.03.2025 r.,
 - 17) Karta oceny wniosku o dofinansowanie dla działania 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe z dnia 24.04.2024 r., sporządzona przez oceniającą: J. G.,
 - 18) Karta oceny wniosku o dofinansowanie dla działania 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe z dnia 24.04.2024 r., sporządzona przez oceniającą: K. G.,
 - 19) Wynik oceny – kryteria wyboru projektów z dnia 24.04.2024 r.,
 - 20) Protokół z prac KOP dokonującej oceny projektu złożonego w ramach naboru nr FESW.02.08-IZ.00-001/24 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska, Działanie 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe program regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z dnia 24.04.2024 r., wraz z załącznikiem nr 1 Lista projektów, które spełniły specyficzne kryteria wyboru projektów i uzyskały ocenę pozytywną w ramach naboru w trybie niekonkurencyjnym FESW.02.08-IZ.00-001/24,
 - 21) Uchwała nr 9053/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 kwietnia 2024 roku w sprawie: rozstrzygnięcia naborów: FESW.02.02-IZ.00-001/24, FESW.02.04-IZ.00-001/24 oraz FESW.02.08-IZ.00-001/24 przeprowadzonych w trybie niekonkurencyjnym oraz wybranie projektów do dofinansowania w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska Działanie 2.2 Efektywność energetyczna – instrumenty finansowe, Działanie 2.4 Zielona energia – instrumenty finansowe, Działanie 2.8 Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe,
 - 22) Umowa nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 2.8 „Gospodarowanie odpadami – instrumenty finansowe” Priorytet 2 „Fundusze Europejskie dla środowiska” programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, zawarta w dniu 21.05.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 7, NIP 5250012372, jako Beneficjentem, określająca m. in.:
 - Okres realizacji projektu: od dnia podpisania umowy do 31.12.2029 r.,
 - Deklarowany Wkład UE w kwocie 21.627.500,00 PLN,
 - BGK wniesie Krajowe Współfinansowanie Funduszu Powierniczego 3.816.617,65 PLN,
 - § 7 opłaty za zarządzanie brzmi:
 1. BGK uprawniony jest do otrzymywania wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy w formie opłaty za zarządzanie, na które składa się:
 - 1) wynagrodzenie za realizację projektu,

- 2) wynagrodzenie za ponowne angażowanie Zasobów zwróconych na wsparcie dla ostatecznych odbiorców, o ile będą one angażowane w ramach umowy,
2. wynagrodzenie o którym mowa w ust. 1 pkt 1 oparte jest na wynikach związanych z postępowaniem realizacji projektu, tj. z tempem wpłat partnerów finansujących wkładu Funduszu Powierniczego (w części przypisanej do Wpłaconego wkładu) na rzecz Ostatecznych Odbiorców w ramach zawartych umów inwestycyjnych. Wynagrodzenie to będzie wyniosło 3,33 % wartości wypłaconego wkładu, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, z zastrzeżeniem ust. 3,
3. łączna wartość opłat za zarządzanie, o których mowa w ust. 2, w części przypisanej do wypłaconego wkładu, zadeklarowanych we wnioskach o płatność jako wydatki kwalifikowalne na koniec realizacji projektu nie może przekroczyć 3,33 % łącznej kwoty wkładu z programu wypłaconego ostatecznym odbiorcą w formie pożyczek,
4. wynagrodzenie o którym mowa w ust. 1 pkt 2 oparte jest na wynikach związanych z postępowaniem w angażowaniu zasobów zwróconych, tj. z tempem wypłat przez partnerów finansujących wkładu funduszu powierniczego pochodzącego z zasobów zwróconych na rzecz ostatecznych odbiorców w ramach zawartych umów inwestycyjnych. Wynagrodzenie to będzie wyniosło nie więcej niż 3,33 % wartości wypłaconego wkładu, przy czym ostateczna wartość tego odsetka zostanie uzgodniona przez strony przed pierwszym zaangażowaniem środków na ten cel.

wraz z załącznikami:

- Nr 1 – wniosek o dofinansowanie (wersja z dnia 15.05.2024 r.)
- Nr 2 – Strategia Inwestycyjna z Biznesplanem z dnia 14.05.2024 r.,
- Nr 3 – Szczegółowe zasady przyznawania dostępu do aplikacji SZFEiK,
- Nr 4 – Informacja o zasadach przetwarzania przez Instytucję Zarządzającą danych osobowych

23) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24 zawarty w dniu 19.11.2024 r., wprowadzający zmianę:

1. § 7 ust. 7 otrzymuje następujące brzmienie:

„7.BGK będzie pobierał należne Opłaty za zarządzanie kwartalne, do końca miesiąca następującego po zakończeniu kwartału, w którym nabył uprawnienie do wynagrodzenia, z zastrzeżeniem ust. 8”.

24) Uchwała nr 8468/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 stycznia 2024 roku w sprawie zatwierdzenia zaktualizowanej „Analizy ex-ante dla instrumentów finansowych wdrażanych w województwie świętokrzyskim w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027”,

25) Wniosek o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 19.06.2024 r., dotyczący przekazania

pierwszej płatności do Instrumentu Finansowego, na podstawie art. 92 ust. 2 rozporządzenia nr 2021/1060 w kwocie 7.633.235,29 zł.

Analizę wymienionych powyżej dokumentów przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

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 wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 19.06.2024 r., dotyczący przekazania pierwszej płatności do Instrumentu Finansowego na podstawie art. 92 ust. 2 rozporządzenia nr 2021/1060 w kwocie 7.633.235,29 zł,
- 4) Pismo znak: EFRR-VI.433.14.15.2024 z dnia 21.06.2024 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001,
- 5) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność do naboru nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24, dotycząca wniosku o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001 z dnia 19.06.2024 r.
- 6) Karta weryfikacji wniosku o płatność do projektu FESW.02.08-IZ.00-0001/24 „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, wniosek numer FESW.02.08-IZ.00-0001/24 za okres od 21.05.2024 r. do 19.06.2024r.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Regulaminie naboru oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione zgodnie z umową o finansowanie,

- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- czy nie zostały przekroczone limity określone w dokumentach programowych.

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

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

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy ² (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

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent w ramach zadeklarowanych wydatków objętych badaniem, był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, zastosował właściwy tryb postępowania, nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów, zachował zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego 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

² Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

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 projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego 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) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.02.2025 r. o prowadzonych działaniach informacyjno-promocyjnych w związku z realizacją projektu,
- 5) Korespondencję pomiędzy IZ oraz Beneficjentem dot. realizacji badanego projektu,
- 6) Informacje dot. projektu zamieszczone na profilu Beneficjenta w serwisie Facebook print screen oraz na stronie <https://www.facebook.com/BankGospodarstwaKrajowego/posts/pfbid02aCBnx4i6yMYPT4ChwCJRVyuis54ZvFddLveUTGTj6g97FYWhmPfUacBhTXj3xA6JL>,
- 7) Informacje dot. projektu (print screen) oraz zamieszczone na stronach:
 - <https://media.bgk.pl/komunikat-prasowy/fundusze-europejskie-dla-swietokrzyskiego-ponad-pol-miliarda-zlotych-na-pozyczki-w-regionie/>

- <https://www.bgk.pl/aktualnosc/fundusze-europejskie-dla-swietokrzyskiego-ponad-pol-miliarda-zlotych-na-pozyczki-w-regionie-1/>

8) Dokumentację fotograficzną działań informacyjno-promocyjnych.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych.

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 projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności zostały przeprowadzone 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,
- czy projekt został zweryfikowany na etapie oceny na podstawie kryteriów wyboru projektu pod kątem zgodności z prawami i wolnościami Karty Praw Podstawowych,
- czy projekt jest zgodny z zapisami Konwencji o Prawach Osób Niepełnosprawnych,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wnioskach o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami.

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:

Tabela nr 2

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE ³		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych ⁴		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.02.08- IZ.00-0001/24- 001	7.633.235,29	1.786.053,46	7.633.235,29	1.786.053,46	4,2783
	suma PLN/EUR	7.633.235,29	1.786.053,46	7.633.235,29	1.786.053,46	x

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Zlecenie płatności nr 13865/2024/U3, data rejestracji 11.09.2024 r., data wpłynięcia wniosku do banku 01.10.2024 r., planowana data płatności 08.10.2024 r., rzeczywista data płatności 08.10.2024 r., tytuł płatności 13865/2024/U3 FESW.02.08-IZ.00-0001/24 płatność zaliczkowa, kwota płatności 7.633.235,29 zł,
- 5) Zarządzenie nr 83/2021/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji wewnętrznej „Zasady prowadzenia rachunkowości w Banku Gospodarstwa Krajowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- 6) Zarządzenie nr 59/2023/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia nowej treści instrukcji wewnętrznej „Zasady prowadzenia rachunkowości w Banku Gospodarstwa Krajowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- 7) Zarządzenie nr 4/2023/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 08 lutego 2023 r. w sprawie wprowadzenia nowej treści instrukcji wewnętrznej „Plan kont Banku Gospodarstwa Krajowego” i „Komentarz do Planu kont Banku Gospodarstwa Krajowego”,
- 8) Zarządzenie nr 9/2024/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie wprowadzenia nowej treści instrukcji wewnętrznej „Plan kont Banku Gospodarstwa Krajowego” i „Komentarz do Planu kont Banku Gospodarstwa Krajowego”,

³ Należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

⁴ Należy podać wartość próby faktycznie/rzeczywiście skontrolowanej (wynikającej np. z zastosowanej próby w próbie; wraz z audytowanymi kosztami pośrednimi).

- 9) Zarządzenie nr 57/2024/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie wprowadzenia nowej treści instrukcji wewnętrznej „Plan kont Banku Gospodarstwa Krajowego” i „Komentarz do Planu kont Banku Gospodarstwa Krajowego”,
- 10) Dokument pt. „PP schemat księgowy Pożyczki i rachunki bieżące Perspektywa Finansowa 2021-2027-1”,
- 11) Dokument pt. „PP schemat księgowy Pożyczki i rachunki bieżące Perspektywa Finansowa 2021-2027-1” obowiązująca do 15.11.2024 r.,
- 12) Wydruk pt. „Karta analityczna r-ku: [REDAKTOWANE]”,
- 13) Wydruk potwierdzający wpływ na rachunek [REDAKTOWANE] nr kwoty 7.633.235,29 zł w dniu 08.10.2024 r., tytułem: 13865/2024/U3 FESW.02.08.-IZ.00-001/24 płatność zaliczkowa,
- 14) Wyciąg bankowy za miesiąc 2024/10, nr rachunku [REDAKTOWANE], data operacji 08.10.2024 r. , tytułem: 13865/2024/U3 FESW.02.08-IZ-00-0001/24 płatność zaliczkowa , na kwotę 7.633.235,29 zł,

Analiza ww. dokumentów została przeprowadzona w celu ustalenia, czy 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.

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:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego Podsumowania ustaleń.

Analiza ww. dokumentów przeprowadzona została w celu ustalenia:

- stanu realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta;
- czy stan jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi KE;
- czy ścieżka audytu została zachowana;

- czy ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

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) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 3) Dokumentacja wymieniona w pkt A.1.1) niniejszego Podsumowania ustaleń,
- 4) Pismo znak: FERR-VII.3053.13.4.2024 z dnia 10.10.2024 r. wysłane przez IZ do Beneficjenta informujące, że w dniu 08.10.2024 r. z rachunku bankowego MF prowadzonego w BGK została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania z EFRR w wysokości 7.633.235,29 zł stanowiąca płatność zaliczkową (przedmiotowe środki przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową : dział [REDAKTOWANE], rozdział: [REDAKTOWANE], paragraf [REDAKTOWANE]),
- 5) Pismo Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej znak: MFIPR/DRP/23-10/(2021-2027)/2024 z dnia 09.10.2024 r. – Upoważnienie udzielone Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do wydawania zgody na dokonywanie płatności w ramach klasyfikacji wydatków,
- 6) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24,
- 7) Załącznik nr EFRR-VII.1 do IW FEŚ 2021-2027, dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania z UE na rzecz Beneficjenta w ramach Priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.8, znak: EFRR-VII.3053.13.4.2024, ID zlecenia BGK 13865/2024/U3 ,płatność zaliczkowa, płatność pośrednia, numer wniosku o płatność FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001, numer płatności w ramach projektu : 1, kwota 7.633.235,29 zł, dyspozycja sporządzona w dniu 11.09.2024 r. ,
- 8) Zlecenie płatności nr 13865/2024/U3, data rejestracji 11.09.2024 r., data wpłynięcia wniosku do banku 01.10.2024 r., planowana data płatności 08.10.2024 r., rzeczywista data płatności 08.10.2024 r., tytuł płatności 13865/2024/U3 FESW.02.08-IZ.00-0001/24 płatność zaliczkowa, kwota płatności 7.633.235,29 zł,
- 9) Załącznik nr FERR-VII.2 do IW FEŚ 2021-2027 - Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.8, nr wniosku o płatność FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001, sporządzona w dniu 11.09.2024 r., zatwierdzona przez kierownika oddziału płatności,

- 10) Załącznik nr IR.XIV.5 do IW IZ FEŚ 2021-2027 z dnia 24.06.2024 r. – Oświadczenie do wniosku o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001 dotyczące płatności zaliczkowej, kwota 7.633.235,29 zł stanowi wydatek nieinwestycyjny, w tym środki EFRR 7.633.235,29 zł ,
- 11) Wydruk potwierdzający wpływ na rachunek [REDAKTOWANE] nr kwoty 7.633.235,29 zł w dniu 08.10.2024 r., tytułem: 13865/2024/U3 FESW.02.08-IZ.00-001/24 płatność zaliczkowa,
- 12) Wyciąg bankowy za miesiąc 2024/10, nr rachunku [REDAKTOWANE] , data operacji 08.10.2024 r., tytułem: 13865/2024/U3 FESW.02.08-IZ.00-0001/24 płatność zaliczkowa , na kwotę 7.633.235,29 zł,
- 13) Wniosek do KE numer FESW.IC.00-W01/24-00, wniosek za okres 08.10.2024 r., data przekazania do KE 28.10.2024 r.,
- 14) Upoważnienie dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego pełniącego rolę funkcji IZ FEŚ 2021-2027 do wydawania zgody na dokonywanie płatności na podstawie wystawionych zleceń płatności, o których mowa w art. 188 ust. 1 ww. ustawy, do wysokości środków ujętych w części 34 – Rozwój regionalny budżetu środków europejskich na 2024 r. przeznaczonych na finansowanie programu fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, w ramach następującej klasyfikacji wydatków z dnia 09.09.2024 r.,
- 15) Pismo wysłane przez IZ do MFiPR znak: RR-III.412.3.2.2024 z dnia 12.07.2024 r. dotyczące zmiany limitów środków w zakresie BŚE oraz BP w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek nr 3 na 2024 r. w zakresie FEŚ 2021-2027 wraz z załącznikami, tj.:
 - wniosek z dnia 12 lipca 2024 r. o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Programu Regionalnego nr 3/11/2024/Program Regionalny/23,
 - załącznik nr 12 – Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa z dnia 12.07.2024r.,
 - załącznik nr 13 – Harmonogram zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich z dnia 12.07.2024r.,
- 16) E-mail z dnia 11.03.2025 r. otrzymany od IZ z wyjaśnieniami dotyczącymi płatności dla wniosku nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001,
- 17) E-mail z dnia 12.03.2025 r. otrzymany od IZ z wyjaśnieniami dotyczącymi płatności dla wniosku nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001,
- 18) E-mail z dnia 14.03.2025 r. otrzymany od IZ z wyjaśnieniami dotyczącymi płatności dla wniosku nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001.

Analiza ww. dokumentów została przeprowadzona w celu ustalenia, czy Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060.

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 zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, jest wdrażana zgodnie z umową o finansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 3 ust. 1 i art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060).

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu,
- jest wdrażana zgodnie z umową o finansowaniu,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej 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.

Objęty audytem wniosek o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001 jest pierwszym wnioskiem, złożonym przez Beneficjenta zgodnie z §6 ust. 7 pkt 1 umowy o finansowanie projektu. Wnioskowana płatność w kwocie 7.633.235,29 zł stanowi pierwszą płatność zaliczkową w ramach projektu, w wysokości 30% całkowitej kwoty wkładów do projektu. Wkład wniesiony został do instrumentu finansowego w dniu 08.10.2024 r., a wniosek o płatność nr FESW.IC.00-W01/24-00, w którym został zadeklarowany, przekazany został do KE w dniu 28.10.2024 r., tak więc spełnione zostały wymogi przedłożenia wniosku Komisji, o których mowa w art. 92 ust. 2 lit. a rozporządzenia nr 2021/1060.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Na dzień wszczęcia niniejszego audytu, Beneficjent nie przeprowadził żadnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie realizowanego projektu.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego” nie obejmuje zagadnień ochrony środowiska. Przedsięwzięcie nie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE. L 124 z 25 kwietnia 2014 r.). Przedsięwzięcie nie należy do grupy mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz do grupy mogących potencjalnie oddziaływać na środowisko (§ 2 i 3 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.

Zgodnie z zapisami §2 ust. 2 umowy o finansowaniu, przedmiotem projektu jest utworzenie przez BGK Funduszu Powierniczego i zarządzanie nim, wniesienie do tego funduszu przez IZ oraz BGK deklarowanych wkładów oraz współfinansowania krajowego oraz realizacja przez BGK Projektu i wdrażanie Strategii Inwestycyjnej, w tym wykorzystanie zasobów zwróconych. W myśl zapisów §7 ust. 1 umowy, BGK uprawniony jest do otrzymywania wynagrodzenia z tytułu realizacji Umowy w formie opłat za zarządzanie.

W ramach projektu pomoc publiczna na poziomie Beneficjenta – Banku Gospodarstwa Krajowego nie występuje.

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 ramach niniejszego audytu ustalono, że Beneficjent realizował swoje obowiązki w zakresie informacji i promocji poprzez następujące działania:

- prowadzenie strony internetowej, gdzie zamieszczono opis Projektu, w tym m.in.: cele, planowane efekty, wartość Projektu, wkład Funduszy, a także

wszystkie niezbędne informacje nt. realizowanego przedsięwzięcia. Na stronie zamieszczono właściwe oznakowanie znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich, a także logo województwa świętokrzyskiego;

- umieszczenie w miejscu realizacji projektu plakatu zawierającego: znak Unii Europejskiej, znak Funduszy Europejskich, herb Województwa Świętokrzyskiego, nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, informację o wartości przyznanego dofinansowania oraz adres portalu www.mapadotacji.gov.pl,
- właściwe oznakowanie dokumentów wytworzone w ramach realizacji projektu, podawanych do wiadomości publicznej.

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 oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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).

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające utworzenie instrumentu finansowego oraz otrzymanie środków Funduszu na realizację projektu.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność jest zgodna z wyciągiem bankowym potwierdzającym wniesienie wkładu z EFRR.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla Funduszu Powierniczego Województwa Świętokrzyskiego, co pozwala na identyfikację wkładu z Programu.

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 ustalono, że w projekcie nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nie występują wydatki ustalone zgodnie z art. 53 ust. 1 rozporządzenia 2021/1060.

Projekt dotyczy wdrożenia instrumentu finansowego na podstawie art. 59 ust. 2 lit. b) ww. rozporządzenia przez Beneficjenta wybranego na podstawie art. 59 ust. 3 lit. c) ww. rozporządzenia.

Płatność w kwocie 7.633.235,29 zł, zrealizowana na rzecz instrumentu finansowego, na podstawie objętego audytem wniosku o płatność nr FESW.02.08-IZ.00-0001/24-001, stanowi pierwszą płatność, zadeklarowaną na podstawie art. 92 ust 2 lit. a) rozporządzenia 2021/1060.

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 w kwocie 7.633.235,29 PLN, zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)).

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.02.08-IZ.00-0001/24-001	N/D	N/D	N/D	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)	N/D	N/D	N/D

FESW.02.08 -IZ.00- 0001/24- 001	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
Suma wydatków niekwalifiko- walnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)	N/D	N/D	N/D
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)	N/D	N/D	N/D
FESW.02.08 -IZ.00- 0001/24- 001	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
	N/D	N/D			

Ewelina Kwietniewska

Ekspert skarbowy

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

Małgorzata Domagała

Starszy ekspert skarbowy

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