



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**

Znak sprawy: 2601-ICE[1].521.3.2025

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24
pn. *Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego*
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 16 kwietnia 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 16 stycznia 2025 r. do 16 kwietnia 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.02.02-IZ.00-0001/24,

numer wniosku o płatność – FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003,

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
Grzegorz Kita	Główny ekspert skarbowy	-	-
Piotr Meus	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)**

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przyjęty uchwałą nr 6839/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 marca 2023 roku, wraz ze zmianami, wersja SZOP.FESW.006 obowiązuje od dnia 30.01.2024 r.
- 2) Dokument pt. „Analiza ex ante Instrumentów Finansowych dla Województwa Świętokrzyskiego na Potrzeby Perspektywy Finansowej 2021-2027”, opracowany we wrześniu 2021 r.
- 3) 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” 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.
- 4) Uzasadnienie do Uchwały nr 6606/23, w sprawie zatwierdzenia trybu i wyboru podmiotu wdrażającego instrumenty finansowe w ramach programu „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021 – 2027” w Województwie Świętokrzyskim.
- 5) Ogłoszenie naboru wniosków o dofinansowanie projektu w trybie niekonkurencyjnym FESW.02.02.-IZ.00-001/24 opublikowane w dniu 31.01.2024 r. na stronie internetowej IZ: Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 - Nabory (funduszeueswietokrzykie.pl) , wraz z załącznikami.
- 6) Uchwała nr 7063/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 maja 2023 roku w sprawie: przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty objęte naborem w trybie konkurencyjnym i niekonkurencyjnym współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz powołania członków Komisji Oceny Projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
- 7) Uchwała nr 53/24 Komitetu Monitorującego program regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 z dnia 18 stycznia 2024 r., w sprawie: przyjęcia merytorycznych specyficznych kryteriów wyboru projektów dla Działania 2.2 Efektywność energetyczna – Instrumenty Finansowe.

- 8) 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.00-26-001/24, FESW.02.04-IZ.00-26-001/24 oraz FESW.02.08-IZ.00-26-001/24 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.
- 9) Uchwała nr 8775/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 marca 2024 roku, w sprawie przyjęcia zmian w Regulaminach wyboru projektów dla naborów: FESW.02.02-IZ.00-26-001/24, FESW.02.04-IZ.00-26-001/24 w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska, przyjętych Uchwałą nr 8491/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 stycznia 2024 roku.
- 10) Wniosek o dofinansowanie projektu pn. *Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego* nr FESW.02.02.-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r. (wraz z aktualizacjami), przez Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 7 w ramach naboru nr FESW.02.02-IZ.00-001/24, z załącznikami:
- Strategia Inwestycyjna z Biznesplanem z dnia 29.02.2024 r., zmieniona w dniu 14.05.2024 r., 13.09.2024 r.,
 - Harmonogram realizacji Projektu z dnia 29.02.2024 r.,
 - Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 31.03.2023 r. udzielone p. [REDAKTED] (Akt notarialny rep. [REDAKTED] Nr [REDAKTED] [REDAKTED], [REDAKTED], [REDAKTED]),
 - Pełnomocnictwo do reprezentowania Banku z dnia 31.03.2023 r. udzielone p. [REDAKTED] (Akt notarialny rep. [REDAKTED] nr [REDAKTED] [REDAKTED] lok. 3D),
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027:
- K. G. – z dnia 01.03.2024 r.,
 - J. G. – z dnia 01.03.2024 r.
- 12) Oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027:
- M. W. – z dnia 01.03.2024 r.,
 - E. M. – z dnia 01.03.2024 r.

13) Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027:

- M. W. – z dnia 01.03.2024 r.,
- E. M. – z dnia 01.03.2024 r.,
- K. G. – z dnia 01.03.2024 r.,
- J. G. – z dnia 01.03.2024 r.

14) Wydruk pt. Tabela sankcyjna 10.04.2025 r. <https://www.gov.pl/web/mswia/lista> - osob-i-podmiotow-objetych-sankcjami.

15) Wydruk pt. Dane z wpisu w rejestrze REGON z dnia 10.04.2024 r.

16) Karta oceny wniosku o dofinansowanie dla działania 2.2 Zielona energia – instrumenty finansowe z dnia 24.04.2024 r., sporządzona przez oceniającą: K. G.

17) Karta oceny wniosku o dofinansowanie dla działania 2.4 Zielona energia – instrumenty finansowe z dnia 24.04.2024 r., sporządzona przez oceniającego: J. G.

18) Wynik oceny – kryteria wyboru projektów z dnia 24.04.2024 r.

19) Protokół z prac KOP dokonującej oceny projektu złożonego w ramach naboru nr FESW.02.02-IZ.00-001/24 Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla środowiska, Działanie 2.2 Efektywność energetyczna – 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.02.02-IZ.00-001/24.

20) Uchwała nr 9053/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 kwietnia 2024 roku w sprawie: rozstrzygnięcia naborów: nr 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.

21) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 2.2 „Efektywność energetyczna – 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, określającą m. in.:

- Okres realizacji projektu: od dnia podpisania umowy do 31.12.2029 r.,
- Deklarowany Wkład UE w kwocie 267.315.900,00 PLN,
- Krajowe Współfinansowanie Funduszu Powierniczego (IZ) 30.380.276,48 PLN,
- Krajowe Współfinansowanie Funduszu Powierniczego (BGK) 16.793.117,64 PLN,
- Wynagrodzenie Beneficjenta za realizację projektu: 3,33% wartości wypłaconego wkładu i będzie naliczane oraz pobierane odpowiednio do proporcji udziału wypłaconego wkładu oraz Krajowego Współfinansowania IZ,
- łączna wartość opłat za zarządzanie, o których mowa w ust. 2, zadeklarowanych we wnioskach o płatność jako wydatki kwalifikowalne na koniec realizacji projektu nie może przekroczyć 3,33% łącznej kwoty Wkładu z Programu wypłaconego Ostatecznym Odbiorcom,
- Wynagrodzenie Beneficjenta za ponowne angażowanie Zasobów Zwróconych na wsparcie Ostatecznych Odbiorców, o ile będą one angażowane w ramach umowy: 3,33% wartości wypłaconego wkładu i będzie naliczane oraz pobierane odpowiednio do proporcji udziału Zasobów Zwróconych oraz środków zwróconych przypisanych do Krajowego współfinansowania IZ, 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 15.05.2024 r.,
- Nr 3 – Szczegółowe zasady przyznawania dostępu do aplikacji SZFEiK,
- Nr 4 – Informacja o zasadach przetwarzania przez Instytucję Zarządzającą danych osobowych.

22) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 zawarty w dniu 09.08.2024 r., w związku z Uchwałą nr 555/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 sierpnia 2024 r., w sprawie możliwości zaangażowania dodatkowych środków pochodzących z Zasobów Zwróconych z instrumentów finansowych RPOWŚ 2014-2020, na podstawie § 22 ust. 3 i 4 Umowy nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 Strony w umowie, zmieniają:

- § 6 ust. 3 otrzymuje następujące brzmienie: „IZ zobowiązuje się wnieść do Funduszu Powierniczego Krajowego współfinansowanie IZ, pod warunkiem

dostępności środków, w wysokości określonej w ust. 4, które stanowi nie więcej niż 22,05 % kwoty przewidywanych wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, z przeznaczeniem na finansowanie Ostatecznych Odbiorców, a także opłat za zarządzanie BGK oraz Partnerów Finansujących w części odpowiadającej Krajowemu współfinansowaniu IZ zaangażowanemu w ramach Umów Operacyjnych,

- § 6 ust. 4 otrzymuje następujące brzmienie: „4. Krajowe współfinansowanie IZ wynosi do 80.380.276,48 PLN”,
- § 6 ust. 6 otrzymuje następujące brzmienie: „6. BGK wniesie Krajowe Współfinansowanie Funduszu Powierniczego w kwocie do 16.793.117,64 PLN, z przeznaczeniem na finansowanie przedsiębiorców w formie pożyczek i opłat za zarządzanie Partnerów Finansujących w części odpowiadającej temu współfinansowaniu zaangażowanemu w ramach Umów Operacyjnych”,
- § 6 ust. 7 otrzymuje następujące brzmienie: „7. W przypadku zwiększenia Deklarowanego Wkładu UE, Beneficjent zapewni utrzymanie Krajowego Współfinansowania, pod warunkiem dostępności środków, w wysokości nie mniejszej niż 4,61% wydatków kwalifikowalnych”.

23) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 zawarty w dniu 19.11.2024 r., doprecyzowujący zasady obliczania wynagrodzenia Beneficjenta.

24) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., dotyczący przekazania pierwszej płatności do Instrumentu Finansowego, na podstawie art. 92 ust. 2 rozporządzenia nr 2021/1060 w kwocie 109.346.788,23 PLN.

25) Sprawozdania (3 szt.) z monitorowania przebiegu realizacji projektu, zawierające dane na temat 1) spotkania, 2) Kontrole BGK, 3) Kontrole PF, 4) Nieprawidłowości, 5) Promocja, 6) Nabory, 7) Pomoc publiczna, 8) Przepływy, 9) Kontrole.

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 wniosek 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 pn. *Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego* nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., dotyczący przekazania pierwszej płatności do Instrumentu Finansowego, na podstawie art. 92 ust. 2 rozporządzenia nr 2021/1060 w kwocie 109.346.788,23 PLN.
- 4) Pismo znak: EFRR-VI.433.14.14.2024 z dnia 12.08.2024 r. informujące Beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003, złożonego dnia 12.08.2024 r.
- 5) Pismo IZ znak: EFRR-VII.3053.13.3.2024 z dnia 26.08.2024 r., informujące Beneficjenta, że w dniu 22.08.2024 r., z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego przez BGK została przekazana płatność pośrednia środków dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 109.346.788,23 PLN, stanowiącą płatność zaliczkową.
- 6) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność do pozostałych naborów, dotycząca wniosku o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 z dnia 12.08.2024 r.

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,

- 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:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 niniejszego podsumowania ustaleń,

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- 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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 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 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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,

- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Korespondencję pomiędzy IZ oraz Beneficjentem dot. realizacji badanego projektu.
- 5) Stronę internetową projektu [Działanie 2.2 Efektywność energetyczna - BGK](#).
- 6) Informacje dot. projektu zamieszczone na profilu Beneficjenta w serwisie Facebook.
- 7) 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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 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		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.02.02-IZ.00-0001/24-003	109.346.788,23	25.585.377,94	109.346.788,23	25.585.377,94	4.2738
Razem:		109.346.788,23	25.585.377,94	109.346.788,23	25.585.377,94	nd.

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02.-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Zlecenie płatności nr 13441/2024/U3 na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego kwoty 109.346.788,23 PLN z dnia 14.08.2024 r., data realizacji: 22.08.2024 r.
- 5) Zarządzenie nr 83/2021/DR Prezesa Zarządu Banku Gospodarstwa Krajowego z dnia 20 grudnia 2021, 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 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”.
- 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”.
- 11) Dokument pt. „PP schemat księgowy Pożyczki i rachunki bieżące Perspektywa Finansowa 2021-2027”, obowiązujący do 15.11.2024 r.
- 12) Wydruk Bankowej noty memoriałowej, potwierdzający dyspozycję przelewu kwoty 109.346.788,23 PLN z rachunku Ministra Finansów na rachunek Funduszy Woj. Świętokrzyskiego nr [REDAKTOWANE] z dnia 22.08.2024 r.,
- 13) Dokument zatytułowany *RB Wkład Wpłacony* [REDAKTOWANE] FESW.02.02-IZ.00-0001/24 zawierający wydruk zrzutu ekranowego karty analitycznej r-ku: [REDAKTOWANE], <Księga: [REDAKTOWANE]>, NRB: 1 [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] oraz potwierdzenia księgowania operacji wpływu środków na rachunek
- 14) Wyciąg za miesiąc 2024/08, rachunek nr: [REDAKTOWANE], dokumentujący wpływ w dniu 22.08.2024 r. kwoty 109.346.788,23 PLN, tytułem 13441/2024/U3 FESW. [REDAKTOWANE] Minister Finansów 13441/2024/U3 FESW.02.02-IZ.00-0001 /24 płatność pośrednia nr 1,

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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 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 pn. Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24, złożony w dniu 29.02.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1 ppkt 10 niniejszego podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zawarta w dniu 21.05.2024 r., wymieniona w części A pkt 1 ppkt 21 niniejszego podsumowania ustaleń, wraz z aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 w dniu 12.08.2024 r., wymieniony w części A, pkt 1.1. ppkt 3 niniejszego podsumowania ustaleń,
- 4) Wydruk Bankowej noty memoriałowej, potwierdzający dyspozycję przelewu kwoty 109.346.788,23 PLN z rachunku Ministra Finansów na rachunek Funduszy Woj. Świętokrzyskiego nr [REDAKTOWANO] z dnia 22.08.2024 r.,
- 5) Dokument zatytułowany RB Wkład Wpłacony [REDAKTOWANO] FESW.02.02-IZ.00-0001/24 zawierający wydruk zrzutu ekranowego karty analitycznej r-ku: [REDAKTOWANO] <Księga: [REDAKTOWANO]>, NRB: 1 [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] oraz potwierdzenia księgowania operacji wpływu środków na rachunek
- 6) Wyciąg za miesiąc 2024/08, rachunek nr: [REDAKTOWANO], dokumentujący wpływ w dniu 22.08.2024 r. kwoty 109.346.788,23 PLN, tytułem 13441/2024/U3 FESW. [REDAKTOWANO] Minister Finansów 13441/2024/U3 FESW.02.02-IZ.00-0001 /24 płatność pośrednia nr 1,
- 7) Kopia listy sprawdzającej do wniosku o płatność do pozostałych naborów, z dnia 12.08.2024 r.
- 8) Oświadczenie do wniosku o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24 dotyczące płatności zaliczkowej z dnia 12.08.2024 r.
- 9) Pismo Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej znak: MFiPR/DRP/23-7/(2021-2027)/2024 z dnia 13.08.2024 r. – Upoważnienie udzielone Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do wydawania zgody na dokonywanie płatności w ramach klasyfikacji wydatków.
- 10) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania z UE na rzecz Beneficjenta w ramach Priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.4 nr ID zlecenia BGK

██████████ z dnia 14.08.2024 r. - kwota: 109.346.788,23 PLN, termin realizacji:
22.08.2024 r.

- 11) Lista sprawdzająca do dyspozycji (...), zatwierdzona w dniu 14.08.2024 r.
- 12) Zlecenie płatności nr 13441/2024/U3 na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego kwoty 109.346.788,23 PLN z dnia 14.08.2024 r., data realizacji: 22.08.2024 r.
- 13) Informacja znak: EFRR-VII.3053.13.3.2024 z dnia 26.08.2024 r., o przekazaniu płatności dofinansowania w formie zaliczki w kwocie 109.346.788,23 PLN w dniu 22.08.2024 r., przekazana przez IZ Beneficjentowi, za pośrednictwem systemu CST2021.
- 14) Karta płatności dofinansowania w projekcie nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24.

Analiza ww. dokumentów została przeprowadzona w celu ustalenia, czy Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia 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.02.02-IZ.00-0001/24-003 jest wnioskiem, złożonym przez Beneficjenta zgodnie z § 6 ust. 9 pkt 1 umowy o finansowanie projektu. Wnioskowana płatność w kwocie 109.346.788,23 PLN stanowi pierwszą płatność zaliczkową w ramach projektu, w wysokości 30% całkowitej kwoty wkładów do projektu. Wkład wniesiony został do instrumentu finansowego w dniu 22.08.2024 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.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W objętym audytem wniosku o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003, Beneficjent nie zadeklarował wydatków kwalifikowalnych. Wnioskowana płatność w kwocie 109.346.788,23 PLN stanowi pierwszą płatność zaliczkową w ramach projektu, w wysokości 30% całkowitej kwoty wkładów do projektu.

Do dnia rozpoczęcia niniejszego audytu Beneficjent nie udzielił zamówień publicznych.

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 (§ 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 – BGK – Podmiotu Wdrażającego Fundusz Powierniczy, 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:

- poprzez 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.02.02-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 109.346.788,23 PLN, zrealizowana na rzecz instrumentu finansowego, na podstawie objętego audytem wniosku o płatność nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003, stanowi pierwszą płatność zaliczkową, 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 109.346.788,23 PLN, zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)).

Wniosek o płatność zaliczkową nr FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003 złożony został przez Beneficjenta w dniu 12.08.2024 r., a płatność dokonana została w dniu 22.08.2024 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
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003	Nd.	Nd.	Nd	Nd	Nd
	Nd.	Nd.			
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)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.02-IZ.00-0001/24-003	Nd.	Nd.	Nd	Nd	Nd
	Nd.	Nd.			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
Nd.	Nd.

Grzegorz Kita

Główny ekspert skarbowy

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

Piotr Meus

Główny ekspert skarbowy

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