

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

2601-ICE[1].521.13.2025.6

**P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23
pn. „Marzenia Przedszkolaków”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 25 kwietnia 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13 stycznia 2025 r. do 25 kwietnia 2025 r. w Instytucji Zarządzającej – Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego

w zakresie:

projektu pod tytułem: „Marzenia Przedszkolaków”,

numer: FESW.08.01-IZ.00-0020/23,

numery wniosków o płatność: FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002, FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003,

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

przez Beneficjenta:

Gmina Działoszyce/ Przedszkole Samorządowe nr 2 w Działoszycach

ul. Szkolna 5, 28-440 Działoszyce

NIP: 6621757085

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)
Anna Sońta	Starszy ekspert skarbowy	-	-
Ewelina Kwietniewska	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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie naboru nr FESW.08.01-IZ.00-001/23 Wsparcie edukacji przedszkolnej opublikowane wraz z regulaminem wyboru projektów i załącznikami do niego w dniu 28.04.2023 r. na stronach internetowych <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> oraz <https://funduszeswietokrzyskie.pl> (termin konkursu: 29.05.2023 r. – 14.07.2023 r.),
- 2) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 pn. „Marzenia Przedszkolaków”, złożony 13.07.2023 r. w formie elektronicznej przez Gminę Działoszyce, wraz z załącznikami (wersja 1),
- 3) Oświadczenie o bezstronności złożone 27.07.2023 r. przez M.O.,
- 4) Oświadczenie o bezstronności złożone 31.07.2023 r. przez M.D.,
- 5) Karty oceny formalnej projektu wybieranego w sposób konkurencyjny w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, podpisane przez: M.O. w dniu 27.07.2023 r. oraz M.D. w dniu 31.07.2023 r.,
- 6) Lista projektów zakwalifikowanych do etapu oceny merytorycznej Priorytet 8. Edukacja na wszystkich etapach życia Działanie 08.01 Wsparcie edukacji przedszkolnej, Nabór nr: FESW.08.01-IZ.00-001/23 (poz. 14 – projekt FESW.08.01-IZ.00-0020/23), opublikowana 01.09.2023 r. na stronach internetowych <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> oraz <https://funduszeswietokrzyskie.pl>,
- 7) Karty oceny merytorycznej projektu wybieranego w sposób konkurencyjny w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, podpisane 06.09.2023 r. przez M.O. oraz M.D.,
- 8) Dokument pn. Warunki Negocjacyjne dotyczące projektu nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 w ramach naboru nr FESW.08.01-IZ.00-001/23, sporządzony 08.09.2023 r. przez M.O. oraz M.D. (proponowana kwota dofinansowania: 666.637,24 PLN),
- 9) Lista projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji Priorytet 8. Edukacja na wszystkich etapach życia Działanie 08.01 Wsparcie edukacji przedszkolnej, Nabór nr: FESW.08.01-IZ.00-001/23 (poz. 14 – projekt FESW.08.01-IZ.00-0020/23), opublikowana 21.09.2023 r. na stronach internetowych <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> oraz <https://funduszeswietokrzyskie.pl>,
- 10) Pismo IZ znak EFS-II.432.9.20.2023 z 21.09.2023 r. z informacją, że: wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym, otrzymał 104,5 pkt ze 135 możliwych do uzyskania za spełnienie ogólnych kryteriów merytorycznych oraz premiujących, proponowana kwota dofinansowania wynosi 666.637,24 zł, a także o możliwości podjęcia negocjacji,
- 11) Pismo Gminy Działoszyce z 22.09.2023 r. informujące o chęci podjęcia negocjacji,

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.

- 12) Pismo IZ znak EFS-II.432.9.1.2023 z 28.09.2023 r. informujące o miejscu i terminie przeprowadzenia negocjacji,
- 13) Protokół z negocjacji przeprowadzonych 09.10.2023 r., podpisany przez przedstawicieli Komisji Oceny Projektów w DWEFS oraz Beneficjenta,
- 14) Pismo Beneficjenta z 12.10.2023 r. informujące o dokonaniu poprawy wniosku aplikacyjnego w oparciu o ustalenia zawarte w protokole z negocjacji,
- 15) Wniosek o dofinansowanie z załącznikami (zaktualizowany w oparciu o przeprowadzone negocjacje), złożony 12.10.2023 r. (wersja 2),
- 16) Protokół spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji, sporządzony przez oceniających 12.10.2023 r.,
- 17) Protokół zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub Przewodniczącego KOP, stwierdzający zgodność poprawionego projektu z protokołem negocjacji w zakresie warunków dotyczących budżetu projektu oraz warunków dotyczących zakresu formalnego i merytorycznego projektu w tym spełnienia kryteriów ocenianych, sporządzony 12.10.2023 r. przez oceniających (liczba przyznanych punktów: 104,5),
- 18) Pismo IZ znak EFS-II.432.9.20.2023 z 19.10.2023 r. informujące, że wniosek o dofinansowanie został wybrany do dofinansowania na kwotę 860.097,65 PLN; przekazano wykaz wymaganych dokumentów do umowy o dofinansowanie oraz zobowiązano Beneficjenta do przedłożenia informacji o numerze rachunku bankowego wyodrębnionego dla projektu,
- 19) Pismo Beneficjenta z 30.10.2023 r. (data wpływu do IZ: 31.10.2023 r.) przekazujące dokumenty niezbędne do podpisania umowy o dofinansowanie:
 - a) Zaświadczenie Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Jednostek w Działoszycach z 31.10.2023 r. o numerze rachunku rozliczeniowego, którego właścicielem jest Gmina Działoszyce – Przedszkole Samorządowe nr 2 w Działoszycach,
 - b) Harmonogram płatności,
 - c) Zaświadczenie nr 150071ZN23/0007088 o niezaleganiu w opłacaniu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy, wydane dla Urzędu Miasta i Gminy w Działoszycach przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Kielcach (stan na dzień 27.10.2023 r.),
 - d) Zaświadczenie nr 150071ZN23/0007079 o niezaleganiu w opłacaniu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy, wydane dla Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Kielcach (stan na dzień 27.10.2023 r.),
 - e) Zaświadczenie nr 2671.4050.483688.2023 o niezaleganiu w podatkach wydane dla Gminy Działoszyce przez Naczelnika Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach (stan na dzień 30.10.2023 r.),

- f) Zaświadczenie nr 2609.4050.482791.2023 o niezaleganiu w podatkach wydane dla Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pińczowie (stan na dzień 30.10.2023 r.),
 - g) Wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem,
 - h) Pełnomocnictwo dla Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach, udzielone przez Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce,
 - i) Taryfikator kosztów pośrednich,
 - j) Sposób weryfikacji i metoda zatwierdzania stopnia osiągnięcia wskaźników w ramach projektu (reguła proporcjonalności),
 - k) Formularz klauzuli informacyjnej,
 - l) Wyciąg z zapisów Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji,
 - m) Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych,
 - n) Upoważnienie do kontrasygnaty udzielone przez Skarbnika Miasta i Gminy Działoszyce,
- 20) Wydruk maila przesłanego od Beneficjenta do IZ w dniu 06.11.2023 r. przekazującego numer rachunku dochodowego,
- 21) Notatka służbowa (dotycząca przedmiotowego projektu), z której wynika, że 06.11.2023 r. pracownik Zespołu Informacji i Szkoleń w Oddziale Informacji i Programowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego zidentyfikował błąd (dotyczący wkładu własnego w projekcie) uniemożliwiający poprawne sporządzenie umowy o dofinansowanie, o czym niezwłocznie poinformowano przewodniczącego KOP w DWEFS celem poprawy błędnych zapisów,
- 22) Protokół z prac KOP dotyczący cofniętych projektów z etapu przygotowania umów o dofinansowanie projektu, nabór nr EFS.08.01-IZ.00-001/23 sporządzony 05.12.2023 r.,
- 23) Oświadczenie o bezstronności złożone 06.11.2023 r. przez A.G.,
- 24) Oświadczenie o bezstronności złożone 06.11.2023 r. przez A.Sz.,
- 25) Karty oceny merytorycznej projektu wybieranego w sposób konkurencyjny w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, wypełnione w zakresie źródeł finansowania wkładu własnego (punktacja nie uległa zmianie) podpisane 06.11.2023 r. przez A.G. oraz A.Sz.,
- 26) Informacja z 06.11.2023 r. wygenerowana z systemu SOWA, w której IZ informuje, że w związku z powzięciem wiedzy o okolicznościach mogących mieć wpływ na negatywny wynik oceny projektu, ponownie kieruje projekt do oceny w zakresie prawidłowego wskazania źródeł wkładu własnego oraz wzywa Beneficjenta do poprawy wniosku o dofinansowanie,
- 27) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (z załącznikami) złożony 06.11.2023 r. (wersja 3),

- 28) Protokół spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji, sporządzony przez oceniających 06.11.2023 r.,
- 29) Umowa nr FESW.08.01-IZ.00.0020/23 o dofinansowanie projektu „Marzenia Przedszkolaków”, zawarta 22.11.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Działoszyce reprezentowaną przez Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy Działoszyce, określająca m.in.:
- a) Projekt będzie realizowany przez Przedszkole Samorządowe nr 2 w Działoszycach, ul. Szkolna 5, 28-440 Działoszyce,
 - b) okres realizacji projektu zgodny z okresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie (tj. 01.01.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - c) całkowitą wartość projektu w kwocie 956.097,65 zł,
 - d) dofinansowanie w łącznej kwocie nieprzekraczającej 860.097,65 zł i stanowiącej nie więcej niż 89,96 % określonych we wniosku całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, w tym:
 - płatność ze środków europejskich w kwocie 812.683,00 zł, co stanowi 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - dotację celową w kwocie 47.414,65 zł, co stanowi 4,96 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - e) Beneficjent zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 96.000,00 zł, co stanowi 10,04 % wydatków kwalifikowalnych projektu, z następujących źródeł:
 - Budżet prywatny w kwocie 42.000,00 zł,
 - Budżet Gminy Działoszyce w kwocie 54.000,00 zł,
- 30) Wiadomość z 13.06.2024 r. zamieszczona przez Beneficjenta w systemie CST2021 w sprawie dokonania zmian w umowie o dofinansowanie w związku ze zmianą rachunku bankowego dochodowego,
- 31) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 19.06.2024 r. informujące o konieczności aneksowania umowy o dofinansowanie w związku z pismem Beneficjenta z 13.06.2024 r.,
- 32) Aneks do umowy o dofinansowanie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 z 10.07.2024 r.,
- 33) Wiadomość z 25.06.2024 r. zamieszczona przez Beneficjenta w systemie CST2021 w sprawie dokonania przesunięć pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi oraz zmiany harmonogramu płatności; jednocześnie Beneficjent poinformował, że dokona zwrotu wydatków majątkowych w kwocie 9.816,43 zł,
- 34) Wiadomość Beneficjenta z 27.06.2024 r. przekazująca potwierdzenie zwrotu na kwotę 9.816,43 zł,
- 35) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 28.06.2024 r. informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zmiany w budżecie zaproponowane przez Beneficjenta oraz akceptacji przesłanego harmonogramu płatności,

- 36) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (z załącznikami) złożony 05.07.2024 r. (wersja 4),
- 37) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 05.07.2024 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym,
- 38) Pismo Beneficjenta z 28.10.2024 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zakup dodatkowych materiałów, w tym materiałów eksploatacyjnych, zwiększenie wynagrodzenia dla nauczycieli, pomocy nauczyciela w tym wypłatę należnej trzynastki w 2025 r. oraz zmianę formy zatrudnienia z umowy zlecenia na godziny ponadwymiarowe zgodnie z Kartą Nauczyciela, tj. nauczyciela języka angielskiego i logopedy w ramach projektu, wraz z załącznikiem – Budżetem po zmianach z 28.10.2024 r.,
- 39) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 18.11.2024 r. z prośbą o doprecyzowanie i przesłanie wyjaśnień dotyczących pisma Beneficjenta z 28.10.2024 r.,
- 40) Pismo Beneficjenta z 27.11.2024 r. przekazujące wyjaśnienia w odpowiedzi na pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 18.11.2024 r. wraz z załącznikiem – Budżetem po zmianach,
- 41) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 03.12.2024 r. (wysłane 04.12.2024 r.) informujące Beneficjenta o wyrażeniu zgody na zaproponowane zmiany,
- 42) Zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (z załącznikami) złożony 11.12.2024 r. (wersja 5),
- 43) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 16.12.2024 r. informujące Beneficjenta, że przesłany 11.12.2024 r. wniosek aplikacyjny jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym,
- 44) Wiadomość z 20.12.2024 r. zamieszczona przez Beneficjenta w systemie CST2021 w sprawie aktualizacji harmonogramu płatności pod kątem zapotrzebowania na zwiększenie środków finansowych (transzy) w I kw. 2025 r. związanych ze zwiększeniem wynagrodzenia dla nauczycieli o 5% wynikające z art. 30 ust. 3 ustawy Karty nauczyciela oraz ustawy budżetowej na rok 2025 z dnia 6 grudnia 2024 r. art. 9 ust. 2, rozporządzenia Rady Ministrów z 12.09.2024 r. związane ze zwiększeniem minimalnej stawki w 2025 r. oraz wypłatą trzynastek dla nauczycieli, pomocy nauczycieli,
- 45) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 30.12.2024 r. informujące Beneficjenta, że w celu aktualizacji harmonogramu płatności konieczne jest dostosowanie wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem nr Szczegółowy budżet projektu do planowanego wydatkowania środków,
- 46) Harmonogram płatności z 02.01.2025 r. oraz zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (z załącznikami), wersja 6, złożone 02.01.2025 r.,
- 47) Pismo Beneficjenta z 05.01.2025 r. z prośbą o aktualizację, tj. dodanie nowych pozycji budżetowych nr 1.14, 1.15, 3.15 celem rozliczenia wydatków we wniosku o płatność za okres X-XII 2024,

- 48) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 08.01.2025 r. informujące Beneficjenta, że przesłany 02.01.2025 r. wniosek aplikacyjny jest poprawny pod względem formalnym i merytorycznym,
- 49) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r., wygenerowany 11.04.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 50) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r. – Płachta, wygenerowany 11.04.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 51) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r. – Liczebności grup na zajęciach przedmiotów ogólnokształcących, wygenerowany 30.07.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 52) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r. – Podsumowanie arkusza organizacji, wygenerowany 11.04.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 53) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r. – Wykaz kadry pedagogicznej, wygenerowany 11.04.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 54) Arkusz organizacyjny PS2 24/25 arkusz na rok szkolny 2024/25 (status: Gotowy), obowiązujący od 01.09.2024 r. – Wykaz pracowników administracji i obsługi, wygenerowany 11.04.2024 r. z systemu [REDACTED].
- 55) Podsumowanie diagnozy rozwoju dzieci 2022/2023 Grupa Biedronki, Przedszkole Samorządowe nr 2 w Działoszycach z 27.04.2023 r., dostępne pod linkiem Przedszkole nr 2 w Działoszycach – Urząd Miasta i Gminy w Działoszycach,
- 56) Pismo IZ znak EFS-V.432.98.2024 z 21.02.2025 r. przekazujące Beneficjentowi Informację Pokontrolną nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-001-INF z kontroli planowej projektu,
- 57) Informacja Pokontrolna nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-001-INF z kontroli planowej przeprowadzonej przez IZ, sporządzona 21.02.2025 r., podpisana przez Beneficjenta 25.02.2025 r.,
- 58) Errata do Informacji Pokontrolnej nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-001-INF, sporządzona 03.04.2025 r.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- spełnia wymogi określone w Szczegółowym Opisie Priorytetów programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 dla Priorytetu FESW.08.01 Edukacja na wszystkich etapach życia, Działania FESW.08.01 Wsparcie edukacji przedszkolnej,
- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Działania FESW.08.01 Wsparcie edukacji przedszkolnej programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach Programu,
 - został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia,
- oraz czy została zachowana trwałość Projektu.

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 nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 wymieniony w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Umowa nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 o dofinansowaniu projektu wraz z aneksem, wymienione w pkt A)1 *Podsumowania ustaleń*,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r., złożony 15.04.2024 r. (wersja ostateczna: 21.05.2024 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 69.590,47 zł (dofinansowanie: 69.590,47 zł, kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 69.590,47 zł, kwota zaliczek pozostających do rozliczenia: 290.409,53 zł),
- 4) Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 z 25.06.2024 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. został zweryfikowany pod względem formalnym i merytorycznym (zatwierdzono wydatki na kwotę 69.590,47 zł), tj.:
 - a) kwota wydatków rozliczanych bieżącym wnioskiem o płatność: 72.957,56 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 69.590,47 zł,
 - kwota wydatków uznanych za niekwalifikowane: 3.367,09 zł;

W ww. piśmie IZ poinformowała Beneficjenta o uznaniu za niekwalifikowalne 10% wartości wydatków w ramach postępowania na „Dostawę wyposażenia do Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach w ramach projektu *Marzenia Przedszkolaków*” (ogłoszenie nr 2024-64529-184827) przeprowadzonego w trybie zasady konkurencyjności w związku z naruszeniem postanowień § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie projektu w związku z pkt 16 lit. a oraz pkt 18 sekcji 3.2.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, a także dokonaniu pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 o stawkę 10% w pozycjach:

- 3.4 nr dokumentu 13/MAG/03/2024 w kwocie 489,56 zł,
- 3.5 nr dokumentu 14/MAG/03/2024 w kwocie 2.204,11 zł,

na ogólną wartość 3.367,09 zł (koszty bezpośrednie 2.693,67 zł + koszty pośrednie 673,42 zł).

Ponadto IZ nakazała pomniejszenie wydatków w kolejnych wnioskach o płatność z chwilą ich wykazania o 10% ich wartości (szczegółowe informacje są zawarte w pkt B)1.2.2 Podsumowania ustaleń).

- 5) Pismo Beneficjenta z 28.06.2024 r. w sprawie wniesienia zastrzeżeń do informacji o weryfikacji wniosku o płatność,
- 6) Pismo IZ znak EFS-I.433.8.32.2023 z 19.07.2024 r. w sprawie podtrzymania stanowiska wskazanego w piśmie znak: EFS-I.433.8.32.2023 z 25.06.2024 r.,
- 7) Dokumenty wspierające wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.:
 - a) Poz. 3.1:

- Faktura VAT nr (S)FS-461/02/2024/RO na kwotę 7.500,00 zł brutto wystawiona 05.02.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], dotycząca zakupu monitora interaktywnego InsGraf Digital Future 65 (1 szt.) oraz uchwyty ściennego do monitorów InsGraf Digital (1 kpl); kategoria wydatków: 3,14,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 22.02.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 05.02.2024 r.,
- Wyciąg nr 4 z 16.02.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę VAT nr (S)FS-461/02/2024/RO w kwocie 7.500,00 zł,

b) Poz. 3.2:

- Faktura nr FV/24/35 na kwotę 576,30 zł brutto wystawiona 12.02.2024 r. przez [REDAKTOWANO] PI. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], dotycząca zakupu środków czystości i artykułów higienicznych; kategoria wydatków: 3,8,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 12.02.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 12.02.2024 r.,
- Wyciąg nr 4 z 16.02.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FV/24/35 w kwocie 576,30 zł,

c) Poz. 3.3:

- Faktura VAT nr S157/F000055/02/2024 na kwotę 11.253,95 zł brutto wystawiona 12.02.2024 r. przez [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], tytułem:
 - notebook Dell (1 szt.),
 - folia do laminowania Fellowes (5 szt.),
 - mysz HP (1 szt.),
 - laminator Fellowes Spectra (1 szt.),
 - oczyszczacz powietrza Philips (1 szt.),

- odkurzacz Thomas z filtrem wodnym (1 szt.),
- urządzenie wielofunkcyjne atramentowe Epson (1 szt.),
- wieża Philips (1 szt.);

kategorie wydatków: 3,3 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 9.129,96 zł) oraz 3.14 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 2.123,99 zł),

- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 19.02.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 19.02.2024 r.,
- Wyciąg nr 4 z 16.02.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr S157/F000055/02/2024 w kwocie 11.253,95 zł,

d) Poz. 3.4:

- Faktura Vat nr 13/MAG/03/2024 na kwotę 4.895,58 zł brutto wystawiona 25.03.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], tytułem:

- Biurko nauczyciela (1 szt.),
- Krzesło nauczyciela (2 szt.),
- Fotel obrotowy (1 szt.),
- Regał otwarty (1 szt.),
- Regał zamknięty na klucz (2 szt.);

Faktura dotyczy kategorii wydatków: 3.1 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 981,20 zł) oraz 3.14 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 3.424,82 zł);

Kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 489,56 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 i wynosi 4.406,02 zł;

- Protokół odbioru z 23.03.2024 r. (Część nr 4) potwierdzający, że dostawa została zrealizowana zgodnie z zapisami umowy nr 4/2024/ZK/8.1/EFS+ z 19.03.2024 r.,
- Wyciąg nr 9 z 26.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 13/MAG/03/2024 w kwocie 4.895,58 zł,

e) Poz. 3.5:

- Faktura Vat nr 14/MAG/03/2024 na kwotę 22.041,07 zł brutto wystawiona 25.03.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], tytułem:
 - Zestaw mebli do sali przedszkolnej (1 szt.),
 - Krzeselka dla dzieci (10 szt.),
 - Stół dla dzieci (4 szt.),
 - Szatnia (2 szt.);

Faktura dotyczy kategorii wydatków: 3.1 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 19.836,96 zł);

Kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 2.204,11 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 i wynosi 19.836,96 zł;

- Protokół odbioru z 23.03.2024 r. (Część nr 2) potwierdzający, że dostawa została zrealizowana zgodnie z zapisami umowy,
- Wyciąg nr 9 z 26.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 14/MAG/03/2024 w kwocie 22.041,07 zł,

f) Poz. 3.6

- Lista płac nr 01/03/2024/PROJ zatwierdzona 01.03.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTED] – [REDAKTED] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 29.03.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 29.03.2024 r. dotyczący [REDAKTED].
- Wyciąg nr 8 z 01.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za marzec 2024 r. dla [REDAKTED].,
- Wyciąg nr 10 z 28.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy, składek ZUS,
- Lista obecności nauczyciela za marzec 2024,

g) Poz. 3.7:

- Lista płac nr 2/03/2024/PROJ zatwierdzona 28.03.2024 r., dotycząca wyrównania wynagrodzenia [REDAKTED]. – [REDAKTED] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 29.03.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 29.03.2024 r. dotyczący [REDAKTED].,
- Wyciąg nr 10 z 28.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wyrównania wynagrodzenia za marzec 2024 r. dla [REDAKTED]., zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności nauczyciela za marzec 2024,

h) Poz. 3.8:

- Lista płac nr 1/03/2024/OP zatwierdzona 28.03.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
 - Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 03.2024 z 29.03.2024 r.,
 - Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 03.2024 z 29.03.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANE],
 - Wyciąg nr 10 z 28.03.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za marzec 2024 r. dla [REDAKTOWANE], zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
 - Lista obecności pomocy nauczyciela za marzec 2024,
- 8) Wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r., złożony 10.07.2024 r. (wersja ostateczna: 09.10.2024 r.) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 149.324,84 zł (dofinansowanie: 143.224,84 zł, kwota zaliczek rozliczana bieżącym wnioskiem: 143.224,84 zł, kwota zaliczek pozostających do rozliczenia: 14.184,69 zł),
- 9) Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 z 14.08.2024 r. informujące Beneficjenta, że Zespół ds. zamówień publicznych przedłużył termin weryfikacji postępowania w ramach analizy pogłębionej do 27.08.2024 r., co skutkuje ostateczną weryfikacją wniosku o płatność do 30.08.2024 r.,
- 10) Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 z 30.08.2024 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. został zweryfikowany pod względem formalnym i merytorycznym (zatwierdzono wydatki na kwotę 149.324,84 zł), tj.:
- a) kwota wydatków rozliczanych bieżącym wnioskiem o płatność: 156.551,94 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 149.324,84 zł,
 - kwota wydatków uznanych za niekwalifikowane: 7.227,10 zł;
- W ww. piśmie IZ poinformowała Beneficjenta o nałożeniu korekty 10 % w wysokości 4.648,75 zł w związku z nieprawidłowością stwierdzoną w wyniku weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 dotyczącą zamówienia nr 2024-64529-184827.
- Ponadto IZ poinformowała Beneficjenta o uznaniu za niekwalifikowalne 10% wartości wydatków w ramach postępowania na zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji, przeprowadzonego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.), dalej: ustawa Pzp, w związku z naruszeniem postanowień § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie projektu w związku z art. 241 ust. 3 ustawy Pzp, a także nałożeniu korekty finansowej 10% na łączną kwotę 2.578,35 zł (koszty bezpośrednie 2.062,68 zł, koszty pośrednie 515,67 zł) na wydatki z pozycji budżetowych 1.6, 1.10, 2.1. Ponadto IZ nakazała zastosowanie 10% korekty

w przypadku wykazania wydatków z przedmiotowego postępowania w kolejnych składanych wnioskach o płatność (szczegółowe informacje są zawarte w pkt B)1.2.2 oraz B)1.2.3 *Podsumowania ustaleń*).

11) Dokumenty wspierające wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.:

a) Poz. 1.1, 3.3:

- Faktura VAT nr FAFp/30/2024/01-MG na kwotę 29.990,00 zł brutto (wydatki kwalifikowalne: 26.991,00 zł) wystawiona 22.03.2024 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu: pomocy dydaktycznych do zajęć plastycznych, terapeutycznych z integracji sensorycznej (ścieżka sensoryczna, kamienie sensoryczne, tunel wspomagający, zestaw sensoryczny mały – groszki, dyski sensoryczne do balansowania), zakupu i montażu wyposażenia;

kategorie wydatków: 1.1 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.323,90 zł), 1.8 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 9.317,70 zł), 1.11 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.620,00 zł), 1.12 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 900,00 zł), 1.13 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 855,00 zł), 3.11 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 6.781,50 zł), 3.12 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.589,40 zł), 3.13 (kwota wydatków kwalifikowalnych: 4.603,50 zł),

Kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 2.999,00 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 i wynosi 26.991,00 zł,

- Protokół odbioru z dnia 22.03.2024 r. potwierdzający, że dostawa została zrealizowana zgodnie z zapisami umowy nr 1/2024/ZK/8.1/EFS+ z 19.03.2024 r.,
- Wyciąg nr 17 z 24.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę VAT nr FAFp/30/2024/01-MG w kwocie 29.990,00 zł,

b) Poz. 1.2, 2.1:

- Lista płac nr 2/04/2024/PROJ na kwotę ogółem 10.668,53 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 9.849,18 zł) zatwierdzona 29.04.2024 r., dotycząca wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie niżej wymienionych osób realizujących przedmiot zamówienia, tj.:

- [REDAKTOWANE] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANE]0 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),

- [REDAKTOWANE] (osoba prowadząca [REDAKTOWANE]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANE] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
- [REDAKTOWANE] ([REDAKTOWANE]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANE] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE] 6),
- [REDAKTOWANE] (osoba prowadząca zajęcia [REDAKTOWANE]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANE] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
- [REDAKTOWANE] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTOWANE]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANE] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę [REDAKTOWANE] zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 w odniesieniu do wydatków z kategorii: [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] i wynosi 9.849,18 zł,

- Rachunek nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 02.04.2024 r. – 30.04.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 9/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 9/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 02.04.2024 r. – 30.04.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 02.04.2024 r. – 30.04.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 02.04.2024 r. – 30.04.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: 9, stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024,

- Rachunek nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] za wykonywanie czynności w okresie 02.04.2024 r. – 30.04.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANO] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANO], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANO] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 1/2024 z 30.04.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 04.2024 z 29.04.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 04.2024 z 29.04.2024 r. dotyczące osób wyszczególnionych na liście płac nr 2/04/2024/PROJ,
- Wyciąg nr 19 z 30.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia dla osób wyszczególnionych na liście płac nr 2/04/2024/PROJ, zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,

c) Poz. 1.3:

- Faktura VAT nr 2024/5/222 KRA na kwotę 450,00 zł brutto wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], dotycząca zapłaty zaliczki za bilety na spektakl 05.06.2024 godz. 11:30 (10 szt.); kategoria wydatków: 1.5,
- Wyciąg nr 27 z 14.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 2024/5/222 KRA w kwocie 416,67 zł,
- Wyciąg nr 29 z 22.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 2024/5/222 KRA w kwocie 33,33 zł (dopłata),

d) Poz. 1.4, 2.4:

- Lista płac nr 2/06/2024/PROJ na kwotę ogółem 10.180,59 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 9.518,03 zł) zatwierdzona 03.06.2024 r., dotycząca wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie niżej wymienionych osób realizujących przedmiot zamówienia, tj.:
 - [REDAKTOWANO] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTOWANO]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANO] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANO] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANO]),
 - [REDAKTOWANO] (osoba prowadząca zajęcia [REDAKTOWANO]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANO] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANO] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANO]),
 - Agnieszka Porada (psycholog), wynagrodzenie: [REDAKTOWANO] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANO] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANO]),
 - [REDAKTOWANO] (osoba prowadząca zajęcia [REDAKTOWANO]), wynagrodzenie: [REDAKTOWANO] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTOWANO] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANO]),

- [REDAKTOWANE] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTOWANE]),
wynagrodzenie: [REDAKTOWANE] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych:
[REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]);
Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 662,56 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 w odniesieniu do wydatków z kategorii: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] i wynosi 9.518,03 zł,
- Rachunek nr 2/2024 z 31.05.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 01.05.2024 r. – 31.05.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 9/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 2/2024 z 31.05.2024 r.,
- Rachunek nr 2/2024 z 31.05.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 02.05.2024 r. – 31.05.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 2/2024 z 31.05.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 2/2024 z 29.05.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 01.05.2024 r. – 29.05.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 2/2024 z 29.05.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 2/2024 z 31.05.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 06.05.2024 r. – 31.05.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 2/2024 z 31.05.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 2/2024 z 29.05.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] za wykonywanie czynności w okresie 06.05.2024 r. – 29.05.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANE] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANE], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANE] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 2/2024 z 29.05.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 06.2024 z 26.06.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 06.2024 z 26.06.2024 r. dotyczące osób wyszczególnionych na liście płac nr 2/06/2024/PROJ,

- Wyciąg nr 2/2024 z 03.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający: wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia dla osób wyszczególnionych na liście płac nr 2/06/2024/PROJ,
- Wyciąg nr 14/2024 z 28.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,

e) Poz. 1.5:

- Faktura VAT nr 27/2024 na kwotę 1.500,00 zł brutto wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu materiałów na piknik rodzinny; kategoria wydatków: 1.9,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 28.05.2024 r. w sprawie odbioru przedmiotu zamówienia z 28.05.2024 r.,
- Wyciąg nr 8/2024 z 12.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 27/2024 w kwocie 1.500,00 zł,

f) Poz. 1.6:

- Faktura VAT nr FV/2024/5/3 na kwotę 492,00 zł brutto wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca wynajmu dmuchanej zjeżdżalni na piknik rodzinny; kategoria wydatków: 1.9,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 29.05.2024 r. w sprawie odbioru przedmiotu zamówienia z 29.05.2024 r.,
- Wyciąg nr 6/2024 z 10.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr FV/2024/5/3 w kwocie 492,00 zł,

g) Poz. 1.7:

- Faktura VAT nr 2024/6/265 KRA na kwotę 765,00 zł brutto wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zapłaty za bilety na spektakl Koziołek 05.06.2024 godz. 11:30 (17 szt.); kategoria wydatków: 1.5,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 05.06.2024 r. w sprawie odbioru przedmiotu zamówienia z 05.06.2024 r.,
- Karta wycieczki zawierająca szczegółowe informacje, m.in.:
 - Trasa wycieczki: Działoszyce – Kraków – Działoszyce,
 - Termin: 05.06.2024 r.,
 - Liczba uczniów: 27, w tym niepełnosprawnych: 0,
 - Grupa: Biedronki i Motylki,
 - Liczba opiekunów wycieczki: 4,
 - Program wycieczki,
- Lista uczestników wycieczki (27 dzieci),

- Wyciąg nr 8/2024 z 12.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 2024/6/265 KRA w kwocie 765,00 zł,

h) Poz. 1.8:

- Faktura nr FV/24/49 na kwotę 994,91 zł brutto wystawiona 28.05.2024 r. przez [REDAKTOWANE] „[REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE], Pl. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu wyżywienia dla rodziców i dzieci na piknik rodzinny (kategoria wydatków: 1.9),
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 28.05.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 28.05.2024 r.,
- Wyciąg nr 8/2024 z 12.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FV/24/49 w kwocie 994,91 zł,

i) Poz. 1.9:

- Faktura nr FS 3/06/2024 na kwotę 1.200,00 zł brutto wystawiona 05.06.2024 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], dotycząca usługi transportowej, tj. wyjazdu do [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] (kategoria wydatków: 1.5),
- Wyciąg nr 9/2024 z 17.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FS 3/06/2024 w kwocie 1.200,00 zł,

j) Poz. 1.10:

- Faktura nr 1/06/2024 na kwotę 2.340,00 zł wystawiona 25.06.2024 r. przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca przeprowadzenia w czerwcu 13 godzin zajęć tanecznych (cena jednostkowa: 180,00 zł); kategoria wydatków: 1.2),
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 20.06.2024 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy z 03.06.2024 r.,
- Dziennik zajęć tanecznych, rok szkolny 2023/2024 potwierdzający przeprowadzenie zajęć w czerwcu 2024 r. w ilości 13 godzin,
- Wyciąg nr 13/2024 z 27.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr 1/06/2024 w kwocie 2.340,00 zł,

k) Poz. 1.11:

- Faktura nr 5/06/2024 na kwotę 5.800,00 zł wystawiona 10.06.2024 r. przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], tytułem: koszt organizacji pikniku z okazji dnia dziecka w Działoszycach, 2 animatorów, dmuchaniec, koszt wyżywienia rodziców i dzieci, scena, nagłośnienie i oświetlenie; (kategoria wydatków: 1.9),
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 10.06.2024 r. w sprawie odbioru przedmiotu zamówienia z 01.06.2024 r.,

- Wyciąg nr 13/2024 z 27.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr 5/06/2024 w kwocie 5.800,00 zł,

l) Poz. 1.12, 2.5:

- Lista płac nr 3/06/2024/PROJ na kwotę ogółem 8.372,66 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych: 7.791,89 zł) zatwierdzona 26.06.2024 r., dotycząca wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie niżej wymienionych osób realizujących przedmiot zamówienia, tj.:
 - [REDAKTED] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTED]), wynagrodzenie: [REDAKTED] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
 - [REDAKTED] (osoba prowadząca zajęcia [REDAKTED]), wynagrodzenie: [REDAKTED] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTED] 9 zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
 - [REDAKTED] ([REDAKTED]), wynagrodzenie: [REDAKTED] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
 - [REDAKTED] (osoba prowadząca zajęcia [REDAKTED]), wynagrodzenie: [REDAKTED] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),
 - [REDAKTED] (osoba prowadząca zajęcia z [REDAKTED]), wynagrodzenie: [REDAKTED] zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: [REDAKTED] zł (kategoria wydatków: [REDAKTED]),

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 580,77 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 w odniesieniu do wydatków z kategorii: 1.6, 1.10 i 2.1 i wynosi 7.791,89 zł;

- Rachunek nr 3/2024 z 21.06.2024 r. wystawiony przez [REDAKTED] za wykonywanie czynności w okresie 01.06.2024 r. – 21.06.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 9/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTED] zł (liczba godzin: [REDAKTED], stawka za 1 godzinę: [REDAKTED] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 3/2024 z 21.06.2024 r.,
- Rachunek nr 3/2024 wystawiony przez [REDAKTED] za wykonywanie czynności w okresie 01.06.2024 r. – 21.06.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTED] zł (liczba godzin: [REDAKTED], stawka za 1 godzinę: [REDAKTED] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 3/2024 z 21.06.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 7/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 3/2024 z 26.06.2024 r. wystawiony przez [REDAKTED] za wykonywanie czynności w okresie 01.06.2024 r. – 28.06.2024 r. zgodnie

z umową zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANO] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANO], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANO] zł),

- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 3/2024 wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 8/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 3/2024 z 25.06.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] za wykonywanie czynności w okresie 03.06.2024 r. – 17.06.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANO] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANO], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANO] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 3/2024 z 25.06.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 11/FESW.08.01/EFS/2024,
- Rachunek nr 3/2024 z 25.06.2024 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] za wykonywanie czynności w okresie 03.06.2024 r. – 20.06.2024 r. zgodnie z umową zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 na kwotę [REDAKTOWANO] zł (liczba godzin: [REDAKTOWANO], stawka za 1 godzinę: [REDAKTOWANO] zł),
- Protokół odbioru czynności do rachunku nr 3/2024 z 25.06.2024 r. wykonanych w ramach umowy zlecenia nr 6/FESW.08.01/EFS/2024,
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 06.2024 z 26.06.2024 r.,
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 06.2024 z 26.06.2024 r. dotyczące osób wyszczególnionych na liście płac nr 3/06/2024/PROJ,
- Wyciąg nr 14/2024 z 28.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający: wypłatę wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia dla osób wyszczególnionych na liście płac nr 2/06/2024/PROJ, zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,

m) Poz. 2.2:

- Faktura VAT nr 000006/5/2024/ZK/FA na kwotę 693,00 zł brutto wystawiona 13.05.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], dotycząca zakupu biletu grupowego w ilości 29 szt. (cena jednostkowa: 17,00 zł) oraz usługi przewodnika (kategoria wydatków: 2.3),
- Karta wycieczki zawierająca szczegółowe informacje, m.in.:
 - Trasa wycieczki: Działoszyce – Chęciny – Działoszyce,
 - Termin: 13.05.2024 r.,
 - Liczba uczniów: 29, w tym niepełnosprawnych: 0,
 - Grupa: Biedronki i Motylki,
 - Liczba opiekunów wycieczki: 5,
 - Program wycieczki,
- Lista uczestników wycieczki (29 dzieci),
- Wyciąg nr 30 z 27.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę Vat nr 000006/5/2024/ZK/FA w kwocie 693,00 zł,

n) Poz. 2.3:

- Faktura nr FS 3/05/2024 na kwotę 1.000,00 zł brutto wystawiona 13.05.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], dotycząca usługi transportowej, tj. wyjazdu na wycieczkę do Chęcin (kategoria wydatków: 2.3),
- Wyciąg nr 30 z 27.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FS 3/05/2024 w kwocie 1.000,00 zł,

o) Poz. 3.1:

- Faktura nr FVS/4/03/2024 na kwotę 598,20 zł brutto wystawiona 27.03.2024 r. przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], Pl. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] dotycząca zakupu środków czystości i artykułów higienicznych (kategoria wydatków: 3.8),
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 27.03.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 27.03.2024 r.,
- Wyciąg nr 14 z 04.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FVS/4/03/2024 w kwocie 598,20 zł,

p) Poz. 3.2:

- Faktura nr FV 8/4/2024 na kwotę 7.200,00 zł brutto (wydatki kwalifikowalne: 6.480,00 zł) wystawiona 11.04.2024 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], tytułem: huśtawka Ważka na plac zabaw (kategoria wydatków: 3.5, wydatek dotyczy cross-financingu); Kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona o kwotę 720,00 zł stanowiącą korektę w wysokości 10 % nałożoną przez IZ w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 i wynosi 6.480,00 zł;
- Protokół odbioru z 01.04.2024 r. potwierdzający, że przedmiot zamówienia został zrealizowany zgodnie z zapisami umowy nr 3/2024/ZK/8.1/EFS+ z 19.03.2024 r.,
- Wyciąg nr 16 z 17.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FV 8/4/2024 w kwocie 7.200,00 zł,

q) Poz. 3.4:

- Lista płac nr 1/04/2024/PROJ zatwierdzona 29.03.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANO]. – [REDAKTOWANO] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANO] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANO]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 04.2024 z 29.04.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 04.2024 z 29.04.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANO].,

- Wyciąg nr 12 z 02.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za kwiecień 2024 r. dla [REDAKTOWANE].,
- Wyciąg nr 19 z 30.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności nauczyciela za kwiecień 2024,

r) Poz. 3.5:

- Lista płac nr 1/04/2024/PROJ zatwierdzona 25.04.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE]. – [REDAKTOWANE] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 04.2024 z 29.04.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 04.2024 z 29.04.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANE].,
- Wyciąg nr 18 z 26.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za kwiecień 2024 r. dla [REDAKTOWANE]. oraz zapłatę składki na dobrowolne ubezpieczenie na rzecz [REDAKTOWANE].,
- Wyciąg nr 19 z 30.04.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności pomocy nauczyciela za kwiecień 2024,

s) Poz. 3.6:

- Lista płac nr 1/05/2024/PROJ zatwierdzona 29.04.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE]. – [REDAKTOWANE] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 05.2024 z 29.05.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 05.2024 z 29.05.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANE].,
- Wyciąg nr 21 z 02.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za maj 2024 r. dla [REDAKTOWANE]. oraz zapłatę składki na dobrowolne ubezpieczenie na rzecz [REDAKTOWANE].,
- Wyciąg nr 32 z 31.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności nauczyciela za maj 2024,

t) Poz. 3.7:

- Lista płac nr 2/05/2024/PROJ zatwierdzona 27.05.2024 r., dotycząca wynagrodzenia [REDAKTOWANE]. – [REDAKTOWANE] – na kwotę wydatków kwalifikowalnych [REDAKTOWANE] zł (kategoria wydatków: [REDAKTOWANE]),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 05.2024 z 29.05.2024 r.,

- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 05.2024 z 29.05.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANE],
- Wyciąg nr 31 z 28.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za maj 2024 r. dla [REDAKTOWANE] oraz zapłatę składki na dobrowolne ubezpieczenie na rzecz [REDAKTOWANE],
- Wyciąg nr 32 z 31.05.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności pomocy nauczyciela za maj 2024,

u) Poz. 3.8:

- Faktura nr FV/24/48 na kwotę 599,20 zł brutto wystawiona 21.05.2024 r. przez [REDAKTOWANE], Pl. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu środków czystości i artykułów higienicznych (kategoria wydatków: 3.8),
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony 28.05.2024 r. w sprawie odbioru zamówienia z 28.05.2024 r.,
- Wyciąg nr 3/2024 z 04.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FV/24/48 w kwocie 599,20 zł,

v) Poz. 3.9:

- Rozliczenie wkładu własnego w ramach projektu – Wykaz dzieci korzystających z wyżywienia miesiącu kwietniu, Zestawienie nr 1/2024 (nr ewidencji księgowej: [REDAKTOWANE]), na kwotę ogółem 2.100,00 zł (łącznie 10 dzieci),
- Wyciąg nr 12 z 02.04.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłaty za obiady w kwocie ogółem 1.050,00 zł dotyczące 5 dzieci,
- Wyciąg nr 13 z 03.04.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłaty za obiady w kwocie ogółem 420,00 zł dotyczące 2 dzieci,
- Wyciąg nr 14 z 04.04.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę za obiady w kwocie 210,00 zł dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 15 z 09.04.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę za obiady w kwocie 210,00 zł dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 16 z 17.04.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę za obiady w kwocie 210,00 zł dotyczącą 1 dziecka,

w) Poz. 3.10:

- Rozliczenie wkładu własnego w ramach projektu – Wykaz dzieci korzystających z wyżywienia miesiącu maju, Zestawienie nr 2/2024/WYŻYWIENIE (nr ewidencji księgowej:

██████████), na kwotę ogółem 2.000,00 zł (łącznie 10 dzieci),

- Wyciąg nr 22 z 06.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłaty w kwocie ogółem 619,00 zł (w tym za obiady 600,00 zł, czesne 19,00 zł) dotyczące 3 dzieci,
- Wyciąg nr 23 z 08.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłaty w kwocie ogółem 418,00 zł (w tym za obiady 400,00 zł, czesne 18,00 zł) dotyczące 2 dzieci,
- Wyciąg nr 24 z 09.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę w kwocie 204,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, czesne 4,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 25 z 10.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę w kwocie 217,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, 17,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 26 z 13.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę w kwocie 235,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, czesne 35,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 27 z 14.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę w kwocie 201,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, czesne 1,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,
- Wyciąg nr 28 z 14.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta potwierdzający wpłatę w kwocie 207,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, czesne 7,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,

x) Poz. 3.11:

- Lista płac nr 1/06/2024/PROJ zatwierdzona 03.06.2024 r., dotycząca wynagrodzenia ██████████. – ██████████ – na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6.922,81 zł (kategoria wydatków: ██████),
- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 06.2024 z 26.06.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 06.2024 z 26.06.2024 r. dotyczący ██████████.,
- Wyciąg nr 2/2024 z 03.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za czerwiec 2024 r. dla ██████████ oraz zapłatę składki na dobrowolne ubezpieczenie na rzecz ██████████,
- Wyciąg nr 14/2024 z 28.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności nauczyciela za czerwiec 2024,

y) Poz. 3.12:

- Lista płac nr 4/06/2024/PROJ zatwierdzona 26.06.2024 r., dotycząca wynagrodzenia ██████████. – ██████████ – na kwotę wydatków kwalifikowalnych ██████████ zł (kategoria wydatków: ██████),

- Deklaracja ZUS P DRA, ID deklaracji 01 06.2024 z 26.06.2024 r.,
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach, ID 01 06.2024 z 26.06.2024 r. dotyczący [REDAKTOWANE],
- Wyciąg nr 14/2024 z 28.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wypłatę wynagrodzenia za czerwiec 2024 r. dla [REDAKTOWANE], zapłatę składki na dobrowolne ubezpieczenie na rzecz Unii oraz zapłatę zaliczki na podatek dochodowy oraz składek ZUS,
- Lista obecności pomocy nauczyciela za czerwiec 2024,

z) Poz. 3.13:

- Rozliczenie wkładu własnego w ramach projektu – Wykaz dzieci korzystających z wyżywienia miesiącu czerwcu, Zestawienie nr 3/2024/WYŻYWIENIE (nr ewidencji księgowej: [REDAKTOWANE]), na kwotę ogółem 2.000,00 zł (łącznie 10 dzieci),
- Wyciągi od nr 32 do nr 33 z 31.05.2024 r. z rachunku pomocniczego Beneficjenta (rachunek projektu „Przedszkole Marzeń w Działoszycach”) potwierdzający:
 - wpłatę w kwocie 209,00 zł (w tym za obiady 200,00 zł, chesne 9,00 zł) dotyczącą 1 dziecka,
 - przeksięgowanie środków – likwidacja rachunku w kwocie 209,00 zł na rachunek [REDAKTOWANE],
- Wyciąg nr 2/2024 z 03.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpłaty w kwocie ogółem 411,00 zł (w tym za obiady 400,00 zł, chesne 11,00 zł) dotyczące 2 dzieci,
- Wyciąg nr 3/2024 z 04.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpłaty w kwocie ogółem 850,00 zł (w tym za obiady 800,00 zł, chesne 50,00 zł) dotyczące 4 dzieci,
- Wyciąg nr 5/2024 z 06.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpłaty w kwocie ogółem 439,00 zł (w tym za obiady 400,00 zł, chesne 39,00 zł) dotyczące 2 dzieci,
- Wyciąg nr 7/2024 z 11.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpłatę za obiady w kwocie 200,00 zł, dotyczącą 1 dziecka,

12) Dzienniki zajęć prowadzone w ramach Projektu:

- a) Dziennik zajęć [REDAKTOWANE], rok szkolny 2023/24, prowadzony przez [REDAKTOWANE] w miesiącach: kwiecień ([REDAKTOWANE] godziny), maj ([REDAKTOWANE] godzin), czerwiec ([REDAKTOWANE] godzin),
- b) Dziennik [REDAKTOWANE], rok szkolny 2023/24, prowadzony przez [REDAKTOWANE] w miesiącach: kwiecień [REDAKTOWANE] godziny), maj [REDAKTOWANE] godzin), czerwiec [REDAKTOWANE] godziny),

- c) Dziennik zajęć [REDACTED], rok szkolny 2023/24, prowadzony przez [REDACTED]
[REDACTED] w miesiącach: kwiecień ([REDACTED] godzin), maj ([REDACTED] godzin), czerwiec ([REDACTED] godzin),
- d) Dziennik zajęć [REDACTED], rok szkolny 2023/24, prowadzony przez [REDACTED]
[REDACTED] w miesiącach: kwiecień [REDACTED] godzin), maj [REDACTED] godzin),
czerwiec [REDACTED] godzin),
- e) Dziennik zajęć [REDACTED], rok szkolny 2023/24, prowadzony przez [REDACTED]
[REDACTED] w miesiącach: kwiecień ([REDACTED] godzin), maj ([REDACTED] godzin), czerwiec
[REDACTED] godzin),
- 13) Dokumenty w zakresie kosztów wyżywienia 10 nowoprzyjętych do przedszkola dzieci, stanowiących wkład własny pieniężny wniesiony do Projektu przez Beneficjenta:
- a) Porozumienie w sprawie ustalenia warunków korzystania ze stołówki szkolnej działającej przy Szkole Podstawowej im. T. Kościuszki w Działoszycach, w tym wysokości opłat za posiłki na rok szkolny 2023/2024, zawarte 31.08.2023 r. przez przedstawicieli:
- Organu prowadzącego – Dyrektora Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Jednostek w Działoszycach,
 - Szkoły Podstawowej im. T. Kościuszki w Działoszycach – Dyrektora Szkoły,
 - Przedszkola Samorządowego w Działoszycach – Dyrektora Przedszkola,
 - Żłobka Samorządowego w Działoszycach – Dyrektora Żłobka,
 - Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach – Dyrektora Przedszkola,
 - Szkoły Podstawowej w Dzierżni,
 - Szkoły Podstawowej w Stępolicach;
- Zgodnie z ww. Porozumieniem cena posiłków została ustalona w oparciu o kalkulację kosztów produktów i obejmuje jedynie koszt składników potrzebnych do ich przygotowania; cena dla wychowanków przedszkola i żłobka wynosi: zupa 2,30 zł, II danie 4,70 zł (cena II dania obejmuje również podwieczorek), śniadanie 3,00 zł (razem 10,00 zł),
- b) Zarządzenie nr 4/2023-2024 z 26.03.2024 r. Dyrektora Przedszkola Samorządowego w Działoszycach w sprawie wprowadzenia „Regulaminu korzystania z posiłków w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach”,
- c) Regulamin korzystania z wyżywienia w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach, w którym w § 5 ust. 5 określono: „Za każdy dzień nieobecności dziecka w przedszkolu będzie ono otrzymywało rekompensatę w postaci suchego prowiantu, tj. makarony, ryż, mąka, cukier, wafle, musy owocowe, woda, bułka tarta, herbatniki, płatki kukurydziane, kasza itp., dotyczy to dzieci biorących udział w projekcie „Marzenia Przedszkolaków”, natomiast dzieci uczęszczające do przedszkola przed projektem, będą miały odejmowany koszt posiłków,

- d) Dziennik zajęć przedszkola (oddziału przedszkolnego), rok szkolny 2023/2024, Oddział Motylki zawierający wykaz obecności dzieci na zajęciach w kwietniu, maju i czerwcu 2024 r.,
 - e) Dokument pn. „Odbiór suchego prowiantu – kwiecień 2024 r.”, podpisany przez rodziców 10 dzieci (kwota ogółem: 550,00 zł),
 - f) Faktura do paragonu nr FP/0015/2024/100556/0401 na kwotę 550,00 zł wystawiona przez „[REDAKTOWANE]”, ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], „[REDAKTOWANE]”, [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu suchego prowiantu,
 - g) Wyciąg nr 25 z 10.05.2024 r. z rachunku pomocniczego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FP/0015/2024/100556/0401 w kwocie 550,00 zł,
 - h) Dokument pn. „Odbiór suchego prowiantu – maj”, podpisany przez rodziców 10 dzieci (kwota ogółem: 790,00 zł),
 - i) Faktura do paragonu nr FP/0021/2024/100556/0401 na kwotę 790,00 zł wystawiona przez „[REDAKTOWANE].”, ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], „[REDAKTOWANE]”, [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu suchego prowiantu,
 - j) Wyciąg nr 2/2024 z 03.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FP/0021/2024/100556/0401 w kwocie 790,00 zł,
 - k) Dokument pn. „Odbiór suchego prowiantu – czerwiec”, podpisany przez rodziców 10 dzieci (kwota ogółem: 1.080,00 zł),
 - l) Faktura nr FS/0230/2024 na kwotę 1.080,00 zł wystawiona przez „[REDAKTOWANE]”, ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], dotycząca zakupu suchego prowiantu,
 - m) Wyciąg nr 11/2024 z 25.06.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający zapłatę za fakturę nr FS/0230/2024 w kwocie 1.080,00 zł,
 - n) Wyjaśnienie Beneficjenta z 13.03.2025 r.,
 - o) Wyjaśnienie Beneficjenta z 08.04.2025 r.,
 - p) Wyjaśnienie Beneficjenta z 10.04.2025 r.,
- 14) Dokumenty określające wysokość wynagrodzeń Personelu zatrudnionego w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach w ramach Projektu:
- a) Dokumenty [REDAKTOWANE]. zatrudnionej na [REDAKTOWANE]:
 - Umowa o pracę zawarta 01.03.2024 r. na czas określony do 30.11.2025 r. w wymiarze 25/25 godzin dydaktycznych,
 - Zakres obowiązków nauczyciela,
 - Oświadczenie w zakresie zaangażowania zawodowego, złożone przez pracownika 01.03.2024 r.,

- Zmiana warunków wynagrodzenia dotycząca wprowadzenia do wynagrodzenia dodatku funkcyjnego dla wychowawcy oraz dodatku wiejskiego – pismo z 27.03.2024 r.,
 - b) Zarządzenie Nr 2/2021 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z dnia 30 września 2021 r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach,
 - c) Regulamin wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach, stanowiący załącznik do Zarządzenie Nr 2/2021 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z dnia 30 września 2021 r.,
 - d) Dokumenty ██████████ zatrudnionej na stanowisku ██████████:
 - Umowa o pracę zawarta 01.03.2024 r. na czas określony do 30.11.2025 r. w pełnym wymiarze czasu pracy,
 - Zakres obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień pomocy nauczyciela,
 - Oświadczenie w zakresie zaangażowania zawodowego, złożone przez pracownika 01.03.2024 r.,
- 15) Dokumentacja w zakresie rekrutacji uczestników projektu:
- a) Zarządzenie Nr 1/2024 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z 02.01.2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu uczestnictwa w ramach projektu EFS+/ Regulaminu Rekrutacji, powołania Komisji Rekrutacyjnej w projekcie,
 - b) Regulamin uczestnictwa w ramach Projektu z EFS+/ Regulamin rekrutacji pn. „Marzenia Przedszkolaków” wraz z załącznikami, zatwierdzony przez Dyrektora Przedszkola,
 - c) Dokumenty rekrutacyjne 25 dzieci już uczestniczących do przedszkola:
 - Formularze zgłoszeniowe (25 szt.),
 - Deklaracje udziału w projekcie dzieci (25 szt.),
 - Deklaracje udziału w projekcie rodziców/ opiekunów prawnych w liczbie 18 szt. (w przypadku rodziców pozostałych 7 dzieci – brak pierwszej formy wsparcia w okresie objętym audytem),
 - Oświadczenia uczestników projektu (25 szt.),
 - Dokumenty potwierdzające zatrudnienie rodziców 23 dzieci,
 - Zaświadczenia o uczęszczaniu dzieci do przedszkola wydane 02.01.2024 r. przez Przedszkole Samorządowe Nr 2 w Działoszycach (25 szt.),
 - Decyzje Komisji Kwalifikacyjnej potwierdzające spełnienie kryteriów obligatoryjnych i kryteriów premiujących (25 szt.),
 - d) Dokumenty rekrutacyjne 10 nowoprzyjętych do przedszkola dzieci:
 - Formularze zgłoszeniowe (10 szt.)
 - Deklaracje udziału w projekcie dzieci (10 szt.),

- Deklaracje udziału w projekcie rodziców/ opiekunów prawnych w liczbie 8 szt. (w przypadku rodziców pozostałej 2 dzieci – brak pierwszej formy wsparcia w okresie objętym audytem),
- Oświadczenia uczestników projektu (10 szt.),
- Dokumenty potwierdzające zatrudnienie rodziców 10 dzieci,
- Decyzje Komisji Kwalifikacyjnej potwierdzające spełnienie kryteriów obligatoryjnych i kryteriów premiujących (10 szt.),

16) Oświadczenie Beneficjenta w zakresie przelewów wykonanych na rzecz ZUS, US,

17) Oświadczenie Beneficjenta z 18.04.2025 r. w zakresie promocji i dochodu,

18) Oświadczenie Beneficjenta z 24.04.2025 r. w zakresie rekrutacji uczestnika [REDAKTOWANE],

19) Oświadczenie Beneficjenta z 24.04.2025 r. w zakresie personelu projektu.

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność:

- są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych,
- 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.,
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały faktycznie poniesione, w okresie kwalifikowalności wydatków określonym w umowie o dofinansowaniu,
- są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- są zgodne z umową o dofinansowanie projektu i wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków oraz innymi procedurami, do stosowania których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu,
- zostały należycie udokumentowane zgodnie z wymogami określonymi w wytycznych oraz z zasadami określonymi przez IP,
- dotyczą faktycznie dostarczonych towarów/ wykonanych usług/ zrealizowanych robót budowlanych, w tym zaliczek,

oraz w celu ustalenia, czy:

- zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania, zasada cross-finansingu oraz zasada kwalifikowania wkładu niepieniężnego.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

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 (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji (numer referencyjny: 1/2024)	197.609,76 PLN, tj. 42.614,94 EUR	Usługi/ tryb podstawowy bez negocjacji	Poniżej progów/ wg kursu EUR: 4,6371	Umowa nr 5/FESW.08.01/EF S/2024: 29.160,00 PLN	Beneficjent nie deklarował wydatków z tytułu przedmiotowej umowy
					Umowa nr 7/FESW.08.01/EF S/2024: 22.152,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 6.954,10 PLN
					Umowa nr 9/FESW.08.01/EF S/2024: 35.625,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 6.750,00 PLN
					Umowa nr 8/FESW.08.01/EF S/2024: 36.000,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 4.860,00 PLN
2	Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – II postępowanie (numer referencyjny: 1a/2024)	89.463,43 PLN, tj. 19.292,97 EUR	Usługi/ tryb podstawowy bez negocjacji	Poniżej progów/ wg kursu EUR: 4,6371	Umowa nr 6/FESW.08.01/EF S/2024: 30.240,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 5.220,00 PLN
3	Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – III postępowanie (numer referencyjny: 1b/2024)	64.878,06 PLN, tj. 13.991,08 EUR	Usługi/ tryb podstawowy bez negocjacji	Poniżej progów/ wg kursu EUR: 4,6371	Umowa nr 11/FESW.08.01/EF S/2024: 34.200,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 3.375,00 PLN

4	Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne (1 grupa x 168 godzin); numer referencyjny: 1C/2024	24.192,00 PLN, tj. 5.217,05 EUR	Usługi/ tryb zamówienia z wolnej ręki	Poniżej progów/ wg kursu EUR: 4,6371	Umowa nr 12/FESW.08.01/E FS/2024: 30.240,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 2.340,00 PLN
5	Dostawa wyposażenia do Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach w ramach projektu „Marzenia Przedszkolaków” (numer referencyjny: 1/2024 ZK)	48.011,07 PLN	Dostawy/ zasada konkurencyjności	Poniżej progów	Umowa nr 1/2024/ZK/8.1./E FS+: 29.990,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 26.991,00 PLN
					Umowa nr 8./2024/ZK/8.1./E FS+: 22.041,07 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002: 19.836,96 PLN
					Umowa nr 3/2024/ZK/8.1./E FS+: 7.200,00 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 6.480,00 PLN
					Umowa nr 4/2024/ZK/8.1./E FS+: 4.895,58 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002: 4.406,02 PLN

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*,
- 2) Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 130.000 zł netto w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach, stanowiący załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 2/2024 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z 03.01.2024 r.,
- 3) Informacja pokontrolna wraz z Erratą wymienione w pkt A).1. ppkt 57 oraz 58 *Podsumowania ustaleń*,
- 4) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia na: *Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji* (numer referencyjny: 1/2024):
 - a) Notatka z szacowania sporządzona 09.01.2024 r. na podstawie przeprowadzonych rozmów telefonicznych z nauczycielami, specjalistami z terenu powiatu pińczowskiego, powiatu staszowskiego oraz powiatu kazimierskiego (wartość szacunkowa: 197.609,76 zł),

- b) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00045782/01 w dniu 17.01.2024 r. (termin składania ofert: 25.01.2024 r. godz. 09:00),
- c) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie internetowej pod adresem EZamowienia w dniu 17.01.2024 r. (ID postępowania: ocds-148610-5da0184f-b52e-11ee-a66a-5e0e9a75a9a0),
- d) Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ), numer referencyjny: 1/2024, wraz z załącznikami:
 - nr 1: Wzór umowy,
 - nr 2: Formularz oferty,
 - nr 3: Oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 3a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 4: Oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 4a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 5: Oświadczenie Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia,
 - nr 6: Oświadczenie o podwykonawcach,
 - nr 7: Opis przedmiotu zamówienia,
 - nr 8: Oświadczenie zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych,

Zgodnie z ogłoszeniem oraz SWZ zamówienie zostało podzielone na 8 części, przy czym dopuszczona została możliwość składania ofert na jedną dobrowolnie wybraną część:

- Zadanie nr 1: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia z muzykoterapii w tym nauki gry na instrumentach (1 grupa x ■■■ godzin),
- Zadanie nr 2: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne: (1 grupa x ■■■ godzin),
- Zadanie nr 3: zatrudnienie terapeuty Integracji Sensorycznej (SI) prowadzącego zajęcia z integracji sensorycznej (■■■ godzin): 3 grupy x ■■■ godzin,
- Zadanie nr 4: Zatrudnienie logopedy, zajęcia indywidualne wg potrzeb dzieci (■■■ godziny),
- Zadanie nr 5: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia z języka angielskiego (■■■ godzin): 3 grupy x ■■■ godziny,
- Zadanie nr 6: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia plastyczne (■■■ godzin): 2 grupy x ■■■ godzin,
- Zadanie nr 7: Zatrudnienie doradcy zawodowego (■■■ godzin): 3 grupy x ■■■ godzin,
- Zadanie nr 8: Zatrudnienie psychologa (■■■ godzin): 3 grupy x ■■■ godzin,

Jedna godzina prowadzonych zajęć w przedszkolu do 30 minut,

- e) Informacja dla Wykonawców nr 1 z 24.01.2024 r. dotycząca modyfikacji wzoru umowy w zakresie dodania zapisu o waloryzacji, wydłużenia terminu składania i otwarcia ofert do 29.01.2024 r. oraz zmodyfikowaniu terminu związania ofertą do 27.02.2024 r.,
- f) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00062961/01 w dniu 24.01.2024 r.,
- g) Oferty złożone w prowadzonym postępowaniu:
 - [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] – Zadanie 8: 20.400,00 zł brutto,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 8: 14.976,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], 2 [REDAKTOWANE] – Zadanie 8: 36.000,00 zł,
 - [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE]e – Zadanie 4: 22.152,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 1: 30.240,00 zł, Zadanie 2: 30.240,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 7: 35.625,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 3: 29.160,00 zł,
- h) Elektroniczne poświadczenia weryfikacji podpisów elektronicznych pod złożonymi ofertami i załącznikami,
- i) Wezwanie o wyjaśnienie rażąco niskiej ceny skierowane w dniu 06.02.2024 r. do [REDAKTOWANE],
- j) Wyjaśnienia [REDAKTOWANE] w zakresie rażąco niskiej ceny złożone w dniu 08.02.2024 r.,
- k) Informacja z otwarcia ofert z dnia 29.01.2024 r.,
- l) Informacja o unieważnieniu postępowania na Zadanie 5 i 6 z dnia 29.01.2024 r.,
- m) Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 13.02.2024 r.,
- n) Raport dotyczący postępowania i zdarzeń wygenerowany na Platformie e-Zamówienia w dniu 18.03.2025 r., potwierdzający zamieszczenie niżej wymienionych dokumentów:
 - SWZ, załączniki, formularz ofertowy w dniu 17.01.2024 r.,
 - Informacja dla Wykonawców nr 1, załącznik nr 1 po modyfikacji w dniu 24.01.2024 r.,
 - Informacja z otwarcia, informacja o unieważnieniu zadania 5 i 6 w dniu 29.01.2024 r.,
 - Informacja o wynikach w dniu 13.02.2024 r.,
- o) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp (o podstawach skazania), złożone 16.01.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne

- osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
- p) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy Pzp (o konflikcie interesów), złożone 29.01.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
 - q) Umowa nr 5/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 16.02.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na zatrudnienie terapeuty Integracji Sensorycznej (SI) prowadzącego zajęcia z integracji sensorycznej co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. 3 grupy x [REDAKTOWANO] godzin, (zadanie nr 3) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANO] godziny x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - r) Umowa nr 7/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 16.02.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na zatrudnienie logopedy, zajęcia indywidualne wg potrzeb dzieci co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. łącznie [REDAKTOWANO] godziny, (zadanie nr 4) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANO] godziny x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - s) Umowa nr 9/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 16.02.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na zatrudnienie doradcy zawodowego co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. 3 grupy x [REDAKTOWANO] godzin, (zadanie nr 7) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANO] godzin x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - t) Umowa nr 8/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 16.02.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na zatrudnienie psychologa co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. [REDAKTOWANO] godzin x 3 grupy, (zadanie nr 8) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANO] godzin x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - u) Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00420508/01 w dniu 19.07.2024 r.,
 - v) Protokół postępowania w trybie podstawowym, numer referencyjny: 1/2024, zatwierdzony 19.07.2024 r. przez Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 w Działoszycach,
- 5) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia na: *Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – II postępowanie* (numer referencyjny: 1a/2024):
- a) Notatka z szacowania sporządzona 16.02.2024 r. na podstawie przeprowadzonych rozmów telefonicznych z nauczycielami, specjalistami z terenu powiatu pińczowskiego, powiatu staszowskiego, powiatu kazimierskiego, powiatu kieleckiego, powiatu proszowickiego (wartość szacunkowa: 89.463,41 zł),

- b) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00210522/01 w dniu 20.02.2024 r. (termin składania ofert: 28.02.2024 r. godz. 09:00),
- c) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie internetowej pod adresem EZamowienia w dniu 20.02.2024 r. (ID postępowania: ocds-148610-71009017-cfd5-11ee-a3b5-e25d731b0da9),
- d) Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ), numer referencyjny: 1a/2024, wraz z załącznikami:
- nr 1: Wzór umowy,
 - nr 2: Formularz oferty,
 - nr 3: Oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 3a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 4: Oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 4a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 5: Oświadczenie Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia,
 - nr 6: Oświadczenie o podwykonawcach,
 - nr 7: Opis przedmiotu zamówienia,
 - nr 8: Oświadczenie zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych,
- Zgodnie z ogłoszeniem oraz SWZ zamówienie zostało podzielone na 4 części, przy czym dopuszczona została możliwość składania ofert na jedną dobrowolnie wybraną część:
- Zadanie nr 1: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia z muzykoterapii w tym nauki gry na instrumentach (1 grupa x ■■■ godzin),
 - Zadanie nr 2: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne: (1 grupa x ■■■ godzin),
 - Zadanie nr 3: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia z języka angielskiego (■■■ godzin): 3 grupy x ■■■ godziny,
 - Zadanie nr 4: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia plastyczne (■■■ godzin): 2 grupy x ■■■ godzin,
- Jedna godzina prowadzonych zajęć w przedszkolu do 30 minut,
- e) Oferta złożona przez ■■■■■■■■■■, ul. ■■■■■■■■■■, ■■■■■■■■■■ na Zadanie 1, cena: ■■■■■■■■■■ zł brutto (data wpływu oferty: 27.02.2024 r.),
- f) Elektroniczne poświadczenie weryfikacji podpisów elektronicznych pod złożoną ofertą i załącznikami,
- g) Informacja z otwarcia ofert z dnia 28.02.2024 r.,
- h) Informacja o unieważnieniu postępowania na Zadania nr: 2, 3 i 4 z dnia 29.02.2024 r.,

- i) Wezwanie do uzupełnienia dokumentów, tj. oświadczenia Wykonawcy dotyczącego spełnienia warunków udziału w postępowaniu, skierowane 12.03.2024 r. do Wykonawcy – [REDAKTOWANE],
 - j) Oświadczenie Wykonawcy – [REDAKTOWANE], dotyczące spełniania warunków udziału w postępowaniu, złożone 14.03.2024 r.,
 - k) Elektroniczne poświadczenie weryfikacji podpisu elektronicznego złożonego pod ww. oświadczeniem,
 - l) Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 15.03.2024 r.,
 - m) Raport dotyczący postępowania i zdarzeń wygenerowany na Platformie e-Zamówienia w dniu 18.03.2025 r., potwierdzający zamieszczenie niżej wymienionych dokumentów:
 - SWZ, załączniki, formularz ofertowy w dniu 20.02.2024 r.,
 - Informacja z otwarcia w dniu 28.02.2024 r.,
 - informacja o unieważnieniu zadania: 2, 3 i 4 w dniu 29.02.2024 r.,
 - Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty na zadanie 1 w dniu 15.03.2024 r.,
 - n) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp (o podstawach skazania), złożone 19.02.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
 - o) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy Pzp (o konflikcie interesów), złożone 28.02.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
 - p) Umowa nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 25.03.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANE] na zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia z muzykoterapii w tym nauki gry na instrumentach co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. łącznie [REDAKTOWANE] godzin x 1 grupa, (zadanie nr 1) za cenę [REDAKTOWANE] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANE] godzin x [REDAKTOWANE] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
 - q) Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00418120/01 w dniu 18.07.2024 r.,
 - r) Protokół postępowania w trybie podstawowym, numer referencyjny: 1a/2024, zatwierdzony 18.07.2024 r. przez Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 w Działoszycach,
- 6) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia na: *Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – III postępowanie* (numer referencyjny: 1b/2024):
- a) Notatka z szacowania sporządzona 12.03.2024 r. na podstawie przeprowadzonych rozmów telefonicznych z nauczycielami, specjalistami

z terenu powiatu pińczowskiego, powiatu staszowskiego, powiatu kazimierskiego, powiatu kieleckiego, powiatu proszowickiego (wartość szacunkowa: 64.878,05 zł),

- b) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00246471/01 w dniu 15.03.2024 r. (termin składania ofert: 25.03.2024 r. godz. 09:00),
- c) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie internetowej pod adresem [EZamowienia](#) w dniu 15.03.2024 r. (ID postępowania: ocds-148610-b0d8dac5-e2af-11ee-9fce-3adb5eb3a3d),
- d) Specyfikacja Warunków Zamówienia (dalej: SWZ), numer referencyjny: 1b/2024, wraz z załącznikami:
 - nr 1: Wzór umowy,
 - nr 2: Formularz oferty,
 - nr 3: Oświadczenie Wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 3a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - nr 4: Oświadczenie Wykonawcy o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 4a: Oświadczenie Podmiotu udostępniającego zasoby o braku podstaw do wykluczenia,
 - nr 5: Oświadczenie Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia,
 - nr 6: Oświadczenie o podwykonawcach,
 - nr 7: Opis przedmiotu zamówienia,
 - nr 8: Oświadczenie zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych,

Zgodnie z ogłoszeniem oraz SWZ zamówienie zostało podzielone na 3 części, przy czym dopuszczona została możliwość składania ofert na jedną dobrowolnie wybraną część:

- Zadanie nr 1: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne: (1 grupa x 168 godzin),
- Zadanie nr 2: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia z języka angielskiego (456 godzin): 3 grupy x 152 godziny,
- Zadanie nr 3: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia plastyczne (120 godzin): 2 grupy x 60 godzin,

Jedna godzina prowadzonych zajęć w przedszkolu do 30 minut,

- e) Informacja dla Wykonawców nr 1 z 21.03.2024 r. dotycząca modyfikacji SWZ w zakresie przydzielenia punktów w ramach kryterium „doświadczenie osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia”, wydłużenia terminu składania i otwarcia ofert do 27.03.2024 r. oraz terminu związania ofertą do 25.04.2024 r.,

- f) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00254603/01 w dniu 21.03.2024 r.,
- g) Oferty złożone w prowadzonym postępowaniu:
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 1: [REDAKTOWANE] zł brutto (data wpływu: 18.03.2024 r.),
 - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – Zadanie 2: [REDAKTOWANE] zł (data wpływu: 21.03.2024 r.),
- h) Raport z przebiegu otwarcia ofert wygenerowany 27.03.2024 r. na Platformie e-Zamówienia,
- i) Elektroniczne poświadczenia weryfikacji podpisów elektronicznych pod złożonymi ofertami i załącznikami,
- j) Informacja z otwarcia ofert z dnia 27.03.2024 r.,
- k) Wezwanie do złożenia wyjaśnień w zakresie posiadanego przez Wykonawcę wykształcenia do realizacji zadania, skierowane 08.04.2024 r. do [REDAKTOWANE],
- l) Wyjaśnienia złożone 11.04.2024 r. przez [REDAKTOWANE],
- m) Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej na zadanie 2 oraz unieważnienie postępowania na Zadanie 1, 3 z dnia 11.04.2024 r.,
- n) Raport dotyczący postępowania i zdarzeń wygenerowany na Platformie e-Zamówienia w dniu 18.03.2025 r., potwierdzający zamieszczenie niżej wymienionych dokumentów:
 - SWZ, załączniki, formularz ofertowy w dniu 15.03.2024 r.,
 - Informacja dla Wykonawców 1 w dniu 21.03.2024 r.,
 - Informacja z otwarcia w dniu 27.03.2024 r.,
 - informacja o wyniku postępowania w dniu 11.04.2024 r.,
- o) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp (o podstawach skazania), złożone 14.03.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
- p) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy Pzp (o konflikcie interesów), złożone 27.03.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (4 szt.),
- q) Umowa nr 11/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 19.04.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANE] na zadanie nr 2 - zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia [REDAKTOWANE] co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup:, tj. łącznie [REDAKTOWANE] godzin (3 grupy x [REDAKTOWANE] 2 godziny) za cenę [REDAKTOWANE] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANE] godzin x [REDAKTOWANE] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: 02.2024 r. – 31.12.2025 r.),
- r) Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00418196/01 w dniu 18.07.2024 r.,

- s) Protokół postępowania w trybie podstawowym, numer referencyjny: 1b/2024, zatwierdzony 18.07.2024 r. przez Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 1 w Działoszycach,
- 7) Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia na: *Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne (1 grupa x 168 godzin)*; numer referencyjny: 1C/2024):
- a) Notatka z szacowania sporządzona 12.03.2024 r. na podstawie przeprowadzonych rozmów telefonicznych z nauczycielami, specjalistami z terenu powiatu pińczowskiego, powiatu staszowskiego, powiatu kazimierskiego, powiatu kieleckiego, powiatu proszowickiego (wartość szacunkowa zamówienia na zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne: 30.240,00 zł),
- b) Zaproszenie do udziału w negocjacjach prowadzonych w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt 2 ustawy Pzp (podstawa faktyczna zastosowania trybu: w postępowaniu prowadzonym uprzednio w trybie podstawowym nie złożono żadnej oferty, a istotne warunki zamówienia nie zostały w istotny sposób zmienione), przesłane 28.05.2024 r. pocztą elektroniczną na adres [REDAKTOWANO] (termin przeprowadzenia negocjacji: 29.05.2024 r. godz. 7:30);
- c) Wiadomość e-mailowa otrzymana 28.05.2024 r. z adresu [REDAKTOWANO] z potwierdzeniem przystąpienia do negocjacji,
- d) Protokół sporządzony 29.05.2024 r. z negocjacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, z którego wynika, że:
- Wykonawca zaproponował łączną kwotę brutto za realizację zamówienia w wysokości [REDAKTOWANO] zł ([REDAKTOWANO] zł za 30 minut * [REDAKTOWANO] godzin),
 - ostateczna cena za zrealizowanie zamówienia: [REDAKTOWANO] zł brutto (tj. [REDAKTOWANO] zł za 30 minut * [REDAKTOWANO] godzin),
- e) Umowa nr 12/FESW.08.01/EFS/2024 zawarta 03.06.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne (1 grupa x 168 godzin) co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. łącznie 168 godzin x 1 grupa, (zadanie nr 1) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie [REDAKTOWANO] godzin x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: do 31.12.2025 r.),
- f) Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki (DRUK ZP-WR), oznaczenie sprawy: 1C/2024, zatwierdzony 31.05.2024 r. przez Dyrektora Przedszkola,
- g) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp (o podstawach skazania), złożone 28.05.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inną

- osobą wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (2 szt.),
- h) Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy Pzp (o konflikcie interesów), złożone 30.05.2024 r. przez kierownika zamawiającego oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego (2 szt.),
- 8) Dokumentacja postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach w ramach projektu „Marzenia Przedszkolaków”:
- a) Notatka z przeprowadzonego szacowania sporządzona 02.02.2024 r. (wartość szacunkowa zamówienia: 48.011,07 zł),
- b) Ogłoszenie numer 2024-64529-184827 opublikowane w serwisie Baza Konkurencyjności w dniu 13.02.2024 r. (termin składania ofert: 21.02.2024 r. godz. 10:00) wraz z:
- Zapytaniem ofertowym, numer referencyjny: 1/2024 ZK,
 - Formularzem ofertowym,
 - Wzorem umowy,
 - Oświadczeniem dot. spełnienia warunków,
 - Oświadczeniem dot. braku powiązań,
 - Opiszem przedmiotu zamówienia;
- Przedmiot zamówienia został podzielony na części, tj.:
- Część 1: Wyposażenie do sal i do zajęć,
 - Część 2: Meble do sali przedszkolnej,
 - Część 3: Wyposażenie placu zabaw,
 - Część 4: Wyposażenie biurowe,
- c) Pytania złożone w dniach 15.02.2024 r. i 16.02.2024 r. wraz z odpowiedziami oraz informacją o przedłużeniu terminu składania ofert do 23.02.2024 r. do godziny 10:00 (zmiana ogłoszenia), opublikowane w serwisie Baza Konkurencyjności,
- d) Oferty złożone w terminie wskazanym w ogłoszeniu:
- [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – na część 1: 28.000,00 zł,
 - [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – na część 1: 35.153,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – na część 1: 31.191,67 zł,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – na część 1: 32.518,00 zł, na część 2: 12.989,00 zł, na część 3: 8.960,00 zł, na część 4: 3.979,00 zł,
 - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] – na część 1: 29.990,00 zł,

- [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 30.147,25 zł, na część 2: 12.925,60 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 29.999,00 zł, na część 2: 15.536,00 zł, na część 3: 7.200,00 zł, na część 4: 5.755,00 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 34.029,00 zł, na część 2: 9.025,00 zł, na część 4: 4.195,00 zł,
 - [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 30.818,00 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 37.092,25 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 1: 78.112,01 zł, na część 2: 33.610,64 zł, na część 3: 12.985,66 zł, na część 4: 8.761,44 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 2: 9.348,00 zł, na część 4: 3.444,00 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED] 1, [REDACTED] – na część 2: 22.041,07 zł, na część 4: 4.895,58 zł,
 - [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED] – na część 2: 12.669,00 zł, na część 4: 2.583,00 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 2: 14.000,00 zł, na część 4: 4.000,00 zł,
 - [REDACTED], ul. [REDACTED], [REDACTED] – na część 4: 7.000,00 zł,
- e) Wezwania do wyjaśnienia rażąco niskiej ceny wysłane 05.03.2024 r. do Wykonawców: [REDACTED] (w zakresie części 2 i części 4) oraz [REDACTED], [REDACTED] (w zakresie części 4),
- f) Oświadczenia o braku powiązań osobowych lub kapitałowych złożone 21.02.2024 r. przez kierownika Zamawiającego oraz 3 osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- g) Rozstrzygnięcie postępowania opublikowane w serwisie Baza Konkurencyjności zawierające informacje o wszystkich złożonych ofertach (w tym o ofertach wybranych oraz odrzuconych),
- h) Protokół z dnia 14.03.2024 r. z przeprowadzonego postępowania,
- i) Umowa nr 1/2024/ZK/8.1./EFS+ zawarta 19.03.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDACTED] na dostawę wyposażenia do sal i do zajęć (część nr 1 zamówienia) w terminie 3 dni od dnia zawarcia umowy za cenę 29.990,00 zł brutto,
- j) Informacja otrzymana 15.03.2024 r. od Wykonawcy [REDACTED] – [REDACTED], [REDACTED] odstąpieniu od podpisania umowy (dot. części nr 2 zamówienia),

- k) Informacja otrzymana 21.03.2024 r. od Wykonawcy [REDAKTOWANO] o odstąpieniu od podpisania umowy ze względu na wzrost cen produktów u producenta (dot. części nr 2 zamówienia),
- l) Informacja otrzymana 25.03.2024 r. od Wykonawcy [REDAKTOWANO] o odstąpieniu od podpisania umowy (dot. części nr 2 zamówienia),
- m) Umowa nr 8./2024/ZK/8.1./EFS+ zawarta 20.03.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na dostawę mebli do sali przedszkolnej (część nr 2 zamówienia) w terminie 3 dni od dnia zawarcia umowy za cenę 22.041,07 zł brutto,
- n) Umowa nr 3/2024/ZK/8.1./EFS+ zawarta 19.03.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na dostawę wyposażenia placu zabaw (część nr 3 zamówienia) w terminie do 4 tygodni od dnia zawarcia umowy za cenę 7.200,00 zł brutto,
- o) Umowa nr 4/2024/ZK/8.1./EFS+ zawarta 19.03.2024 r. pomiędzy Zamawiającym a [REDAKTOWANO] na dostawę wyposażenia biurowego (część nr 4 zamówienia) w terminie 3 dni od dnia zawarcia umowy za cenę 4.895,58 zł brutto.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent udzielił zamówień w ramach Projektu zgodnie z zasadami udzielania zamówień i na warunkach określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

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)),
- w przypadku przedsięwzięcia objętego załącznikiem I Dyrektywy OOS, ocena została przeprowadzona,
- w przypadku przedsięwzięcia objętego załącznikiem II Dyrektywy OOS Beneficjent miał obowiązek przeprowadzenia OOS, czy rozważono wpływ planowanego przedsięwzięcia na obszar Natura 2000.

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) Ulotka informacyjna o projekcie pn. „Marzenia przedszkolaków”,
- 3) Prezentacja nt. projektu pn. „Marzenia przedszkolaków”,
- 4) Oznaczenie segregatorów w ramach projektu pn. „ Marzenia przedszkolaków”,
- 5) Korespondencja pomiędzy IZ oraz Beneficjentem dot. realizacji badanego projektu,
- 6) Strona internetowa projektu https://dzialoszyce.pl/projekty_unijne/marzenia-przedszkolakow/,
- 7) Strona mediów społecznościowych ukazująca projekt <https://www.facebook.com/share/15jDdvwWR5/?mibextid=wwXlfr>,
- 8) Dokumentacja fotograficzna działań informacyjno-promocyjnych.

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,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej Beneficjenta oraz w jego mediach społecznościowych,
- 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*.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

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

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.08.01-IZ.00-0020/23-002	69.590,47	16.011,43	69.590,47	16.011,43	4,3463
2	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003	149.324,84	34.356,77	149.324,84	34.356,77	4,3463
	suma PLN/EUR	218.915,31	50.368,20	218.915,31	50.368,20	

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 Podsumowania ustaleń,
- 2) Zarządzenie Nr 5/2024 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z 01.03.2024 r. w sprawie przyjętych przez Przedszkole Samorządowe w Działoszycach zasad ewidencji księgowej dla projektu pn. „Marzenia Przedszkolaków” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz budżetu państwa, na podstawie zawartej umowy Nr FESW.08.01.00.0020/23 z 22.11.2024 r.,
- 3) Zarządzenie Nr 6/2024 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach z 01.06.2024 r.,
- 4) Zapisy analitycznej ewidencji księgowej za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. prowadzonej dla projektu na kontach:
 - [REDACTED] – Rachunek dochodów jednostki budżetowej,
 - [REDACTED] – Rachunek bieżący jednostki budżetowej (wydatki),

- [REDAKTOWANE] – Rozrachunki z dostawcami,
- [REDAKTOWANE] – Rozrachunki z odbiorcami,
- [REDAKTOWANE] – Rozrachunki z budżetami,
- [REDAKTOWANE] – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne,
- [REDAKTOWANE] – Pozostałe rozrachunki z tytułu wynagrodzeń,
- [REDAKTOWANE] – Zużycie materiałów i energii,
- [REDAKTOWANE] – Usługi obce,
- [REDAKTOWANE] – Wynagrodzenia,
- [REDAKTOWANE] – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych 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:

- dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone,
- produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane,
- dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE,
- projekt zrealizowany został zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie i 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.08.01-IZ.00-0020/23-001 za okres od 02.01.2024 r. do 02.01.2024 r., złożony 02.01.2024 r. na kwotę zaliczki 360.000,00 zł,
- 3) Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 z 11.01.2024 r., w którym IZ informuje Beneficjenta, że wniosek zaliczkowy za okres od 01.01.2024 r. do 01.01.2024 r. został zweryfikowany pod względem formalnym i merytorycznym; zatwierdzono do wypłaty środki w wysokości 360.000,00 zł w podziale: płatność EFS 340.154,26 zł, dotacja celowa 19.845,74 zł,
- 4) Wyciąg nr 20 z 29.01.2024 r. z rachunku bankowego Gminy Działoszyce potwierdzający:
 - a) wpływ środków UE z rachunku bankowego Ministra Finansów w kwocie ogółem 340.154,26 zł,
 - b) przekazanie środków UE w kwocie ogółem 340.154,26 zł na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy,
 - c) wpływ środków dotacji celowej z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w kwocie ogółem 19.845,74 zł,
- 5) Wyciąg nr 38 z 21.02.2024 r. z rachunku bankowego Gminy Działoszyce potwierdzający przekazanie środków dotacji celowej w kwocie ogółem 19.845,74 zł na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy,
- 6) Wyciąg nr 1 z 29.01.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpływ dofinansowania w kwocie 324.075,90 zł,
- 7) Wyciąg nr 5 z 21.02.2024 r. z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego potwierdzający wpływ dofinansowania w kwocie 35.924,10 zł,
- 8) Sprostowanie do informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność (pismo znak EFS-I.433.8.32.2023 z 15.04.2024 r.), z którego wynika, że w informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność z 11.01.2024 r. nie zamieszczono zapisu dot. skorygowania okresu, za jaki złożono wniosek (powinno być: za okres od 01.01.2024 r. do 01.01.2024 r.),
- 9) Notatka służbowa z 23.04.2024 r. w ww. zakresie,
- 10) Deklaracja wydatków nr FESW.IZ.00-D05/24-01 za okres do 30.09.2024 r. przekazana do IC w dniu 14.10.2024 r. (data zatwierdzenia: 27.11.2024 r., kurs euro: 4,3463),
- 11) Deklaracja wydatków nr FESW.IZ.00-D08/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazana do IC w dniu 12.11.2024 r. (data zatwierdzenia: 28.11.2024 r., kurs euro: 4,3463),
- 12) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W02/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazany do KE w dniu 28.11.2024 r. (kurs euro: 4,3463).

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,

- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia kompletnego i prawidłowo wypełnionego wniosku o płatność,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- w przypadku nieterminowego rozliczenia zaliczki, odsetki: zostały zwrócone przez Beneficjenta, pomniejszyły kolejne płatności na rzecz Beneficjenta,
- 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 zakresie objętym audytem potwierdzono, za wyjątkiem wydatków w kwocie 652,50 PLN opisanych w pkt B)1.2.1. Podsumowania ustaleń, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu, została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie 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 potwierdzono, że Projekt nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 pn. „Marzenia Przedszkolaków”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskiego dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Priorytet FESW.08 Edukacja na wszystkich etapach życia, Działanie FESW.08.01 Wsparcie edukacji przedszkolnej,
- nie został fizycznie ukończony lub w pełni wdrożony przed przedłożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie w ramach programu,
- został zrealizowany zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 zawartej 22.11.2023 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, **za wyjątkiem wydatków w kwocie 652,50 PLN opisanych w B)1.2.1. Podsumowania ustaleń.**

Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność:

- są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych,
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- spełniają warunki określone w Programie i SZOP oraz regulaminie wyboru projektów nr FESW.08.01-IZ.00-001/23,
- są niezbędne do realizacji celów Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęte badaniem wnioski o płatność, wyszczególnionej w niniejszym Podsumowaniu,
- zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania,
- zachowana została zasada cross-financingu.

Ponadto potwierdzono, iż w objętych badaniem wnioskach o płatność nie występują wydatki poniesione w ramach uproszczonych metod rozliczania oraz wkład niepieniężny.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

1.2.1 W zakresie objętym audytem stwierdzono **naruszenie zasad udzielania zamówień publicznych w postępowaniu na Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji II postępowanie (numer referencyjny: 1a/2024)**, przeprowadzonym w trybie podstawowym bez negocjacji określonym w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Przedmiot zamówienia został podzielony na części, tj.:

- Zadanie nr 1: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia z muzykoterapii w tym nauki gry na instrumentach (1 grupa x 168 godzin),
- Zadanie nr 2: Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne: (1 grupa x 168 godzin),
- Zadanie nr 3: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia z języka angielskiego (456 godzin): 3 grupy x 152 godziny,
- Zadanie nr 4: Zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia plastyczne (120 godzin): 2 grupy x 60 godzin,

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2024/BZP 00210522/01 w dniu 20.02.2024 r. oraz na stronie internetowej pod adresem EZamowienia w dniu 20.02.2024 r., ID postępowania: ocds-148610-71009017-cfd5-11ee-a3b5-e25d731b0da9 (termin składania ofert: 28.02.2024 r. godz. 09:00).

W podanym terminie wpłynęła 1 ważna oferta na zadanie nr 1.

Efektom rozstrzygnięcia ww. postępowania było podpisanie w dniu 25.03.2024 r. umowy nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 z [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] na zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia z muzykoterapii w tym nauki gry na instrumentach co stanowi iloczyn łącznej liczby godzin oraz liczbę grup; tj. łącznie 168 godzin x 1 grupa, (zadanie nr 1) za cenę [REDAKTOWANO] zł brutto, tj. łącznie 168 godzin x [REDAKTOWANO] zł brutto za godzinę przedszkolną (okres zatrudnienia: do 31.12.2025 r.).

Postępowanie na Zadania 2, 3 i 4 zostało unieważnione ze względu na brak ofert.

W dokumentach zamówienia (ogłoszenie i Specyfikacja Warunków Zamówienia) Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert:

- cena brutto 60 % = 60 pkt,
- kryterium doświadczenie osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia 30 % = 30 pkt,
- realizacja przez podmiot ekonomii społecznej (PES) 10 % = 10 pkt; punkty za to kryterium przyznawane były (na zasadzie spełnia – nie spełnia) Wykonawcy, który posiada status podmiotu Ekonomii Społecznej (PES) na podstawie oświadczenia w formularzu ofertowym.

Beneficjent zadeklarował wydatki z ww. postępowania w objętym audytem wniosku o płatność nr **FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003** w pozycjach:

- 1.2, numer dokumentu: 2/04/2024/PROJ, na kwotę 1.800,00 zł,
- 1.4, numer dokumentu: 2/04/2024/PROJ, na kwotę 1.980,00 zł,
- 1.12, numer dokumentu: 3/06/2024/PROJ, na kwotę 1.440,00 zł.

Ww. postępowanie było przedmiotem kontroli IZ (przeprowadzonej w toku przedmiotowego audytu), udokumentowanej informacją pokontrolną nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-001-INF z 21.02.2025 r., w wyniku której IZ ustaliła, że: (...) *zastosowane przez Zamawiającego kryterium „Realizacja przez podmiot ekonomii społecznej (PES)”, odnoszące się do właściwości wykonawcy, narusza art. 241 ust. 3 ustawy Pzp, zgodnie z którym „kryteria oceny ofert nie mogą dotyczyć właściwości wykonawcy, w szczególności jego wiarygodności ekonomicznej, technicznej lub finansowej”. Dodatkowo, zastosowany zapis mógł wpływać zniechęcająco dla Wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia, a w konsekwencji potencjalnie ograniczać konkurencję.*

W związku z powyższym, zdaniem IZ, doszło do naruszenia § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 z 22.11.2023 r. w związku z art. 241 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, co

skutkuje zastosowaniem art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1079 ze zm.), poprzez nałożenie korekty finansowej w wysokości 10 % wartości zamówienia w odniesieniu do wszystkich wydatków objętych umową nr 6/FESW.08.01/EFS/2024 zawartą 25.03.2024 r. z [REDAKTOWANE], zgodnie z pkt 11 Załącznika – „Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach” do Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027, który określa „zastosowanie kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, które nie są dyskryminacyjne w rozumieniu pkt 10 ww. załącznika, ale w inny sposób ograniczają dostęp dla wykonawców”.

W związku z powyższym IZ nałożyła korektę finansową w wysokości 10 % na wydatki, które Beneficjent rozliczył we wnioskach o płatność nr: FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 i FESW.08.01-IZ.00-0020/23-004 (wniosek nieobjęty audytem).

Wysokość korekty wynosi 900,00 PLN (koszty bezpośrednie 720,00 PLN + koszty pośrednie 180,00 PLN), w tym:

- we wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003: 652,50 PLN (koszty bezpośrednie 522,00 PLN + koszty pośrednie 130,50 PLN),
- we wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-004 (nieobjętym audytem): 247,50 PLN (koszty bezpośrednie 198,00 PLN + koszty pośrednie 49,50 PLN).

Ponadto IZ zaleciła zastosowanie 10 % korekty w przypadku wykazania wydatków objętych umową 6/FESW.08.01/EFS/2024 zawartą 25.03.2024 r. z [REDAKTOWANE] w kolejnych składanych wnioskach o płatność.

W wyjaśnieniach złożonych audytującym w dniu 31.03.2025 r. Beneficjent potwierdził, że: (...) *doszło do nieprawidłowości, wynikającej z błędnej interpretacji możliwości realizacji preferencji dla PES poprzez kryteria oceny ofert. Intencją Zamawiającego nie było faworyzowanie wykonawców w sposób sprzeczny z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, lecz próba pogodzenia przepisów krajowych z zapisami umowy o dofinansowanie, które obligowały do stosowania takich preferencji. W przyszłości, przy realizacji podobnych projektów, Zamawiający będzie realizował preferencje dla PES wyłącznie w ramach dopuszczalnych przez ustawę Prawo Zamówień Publicznych rozwiązań, np. poprzez zastosowanie klauzul społecznych, zastrzeżenie udziału w postępowaniu na podstawie art. 94 ustawy Prawo Zamówień Publicznych lub odpowiednie wymagania w zakresie realizacji zamówienia.*

Reasumując, Instytucja Audytowa zgadza się ze stanowiskiem IZ, że zastosowane przez Zamawiającego kryterium „Realizacja przez podmiot ekonomii społecznej (PES)” odnosi się wprost do właściwości wykonawcy, a nie do przedmiotu zamówienia. Jest to kryterium podmiotowe, a nie przedmiotowe. Może mieć zatem charakter zniechęcający dla wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia, którzy nie posiadają ww. statusu, przez co może potencjalnie ograniczać konkurencję.

Powyższe stanowi naruszenie postanowień § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie projektu w związku z art. 241 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Zastosowany przez IZ wskaźnik korekty na poziomie 10 % jest wystarczający.

Z uwagi na fakt, że działania IZ nastąpiły **po wyborze próby** powyższe skutkuje koniecznością wyliczenia 10 % wydatków niekwalifikowalnych zgodnie z zapisami w załączniku do Decyzji Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych – pkt 2.1, **pkt 11** w tabeli – *Zastosowanie kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, lub warunków realizacji zamówień lub specyfikacji technicznej, które nie są dyskryminacyjne w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale w inny sposób ograniczają dostęp dla wykonawców.*

Wartość wydatków niekwalifikowalnych w objętym audytem wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 wynosi **652,50 PLN/ 150,13 EUR** (kurs 4,3463 PLN/EUR, w tym dofinansowanie UE **554,63 PLN/ 127,61 EUR**).

ID błędu: 1.9 – *Zastosowanie – kryteriów wykluczenia, kwalifikacji lub udzielenia zamówienia lub – warunków realizacji zamówienia lub – specyfikacji technicznej, które nie są dyskryminujące w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale które wciąż ograniczają dostęp wykonawców.*

1.2.2 Postępowanie na dostawę wyposażenia do Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach w ramach projektu „Marzenia Przedszkolaków” (numer referencyjny: 1/2024 ZK) było przedmiotem kontroli IZ, która dokonała następujących ustaleń i podjęła wskazane niżej działania:

Tabela nr 3

Lp.	Opis ustalenia IZ	Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez IZ (ze wskazaniem odpowiedniego dokumentu, np. Informacja pokontrolna, pismo do Beneficjenta)	Wskaźnik procentowy zastosowany przez IZ do ustalenia korekty	Wartość nałożonej korekty przez IZ z podaniem informacji, czy korekta została ustalona w odniesieniu do całego zamówienia, czy do wydatków objętych badanym wnioskiem o płatność	Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki (lub informacja, że trwa proces sporządzania deklaracji wydatków uwzględniającej nałożoną korektę)
1	Naruszenie § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 z	Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 w sprawie	10 %	Korekta nałożona przez IZ w odniesieniu do całego zamówienia.	Wnioski o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 oraz

	22.11.2023 r. z tytułu nie zastosowania się przez Beneficjenta do przepisów ustawy Pzp w trakcie udzielenia zamówienia w ramach niniejszego projektu w związku z naruszeniem sekcji 3.2.2 pkt 16 lit. a oraz pkt 18 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, poprzez zastosowanie przez Zamawiającego kryterium oceny ofert pn. „Realizacja przez podmiot ekonomii społecznej”, które odnosi się wprost do właściwości wykonawcy, a nie do przedmiotu zamówienia. Jest to kryterium podmiotowe, a nie przedmiotowe. Może mieć zatem charakter zniechęcający dla wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia, którzy nie posiadają ww. statusu, przez co może potencjalnie ograniczać konkurencję	weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 zamieszczone w systemie CST2021 w dniu 25.06.2024 r. oraz Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 w sprawie weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 zamieszczone w systemie CST2021 w dniu 02.09.2024 r.		W wyniku weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 (wniosek objęty audytem) IZ stwierdziła wydatki niekwalifikowalne w wysokości 3.367,09 PLN. Dodatkowo IZ zaleciła pomniejszenie wydatków o 10 % ich wartości w kolejnych wnioskach o płatność z chwilą ich wykazania. W związku z powyższym ustaleniem IZ w wyniku weryfikacji kolejnego wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 (wniosek objęty audytem) dokonała korekty wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z przedmiotowego postępowania o kwotę 4.648,75 PLN	FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 skorygowane przed zatwierdzeniem
--	--	--	--	--	--

Nieprawidłowość stwierdzona przez IZ, stosownie do zapisów w załączniku do Decyzji Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych – pkt 2.1, pkt 11 w tabeli – *Zastosowanie kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, lub warunków realizacji zamówień lub specyfikacji technicznej, które nie są dyskryminacyjne w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale w inny sposób ograniczają dostęp dla wykonawców* – stanowi podstawę do określenia wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 10%.

W opinii IA zastosowane przez IZ działania naprawcze, tj. pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 i FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 o 10 % są wystarczające.

Ponadto IA nie stwierdziła dodatkowych ustaleń.

1.2.3 Postępowanie na Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji (numer referencyjny: 1/2024) było przedmiotem kontroli IZ, która dokonała następujących ustaleń i podjęła wskazane niżej działania:

Tabela nr 4

Lp.	Opis ustalenia IZ	Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez IZ (ze wskazaniem odpowiedniego dokumentu, np. Informacja pokontrolna, pismo do Beneficjenta)	Wskaźnik procentowy zastosowany przez IZ do ustalenia korekty	Wartość nałożonej korekty przez IZ z podaniem informacji, czy korekta została ustalona w odniesieniu do całego zamówienia, czy do wydatków objętych badanym wnioskiem o płatność	Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki (lub informacja, że trwa proces sporządzania deklaracji wydatków uwzględniającej nałożoną korektę)
1	Naruszenie § 19 ust. 1 oraz ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23 z 22.11.2023 r. z tytułu nie zastosowania się przez Beneficjenta do przepisów ustawy Pzp w trakcie udzielenia zamówienia w ramach niniejszego projektu w związku z naruszeniem art. 241 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, poprzez zastosowanie przez Zamawiającego kryterium oceny ofert pn. „Realizacja przez podmiot ekonomii społecznej (PES)”, które odnosi się wprost do właściwości wykonawcy, a nie do przedmiotu zamówienia. Jest to kryterium podmiotowe, a nie przedmiotowe. Może mieć zatem charakter zniechęcający dla wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia, którzy nie posiadają ww. statusu, przez co może	Pismo IZ znak: EFS-I.433.8.32.2023 w sprawie weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 zamieszczone w systemie CST2021 w dniu 02.09.2024 r.	10 %	Korekta nałożona przez IZ w odniesieniu do całego zamówienia. W wyniku weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 IZ stwierdziła wydatki niekwalifikowalne w wysokości 3.367,09 PLN. Dodatkowo IZ zaleciła pomniejszenie wydatków o 10 % ich wartości w kolejnych wnioskach o płatność z chwilą ich wykazania	Wniosek o płatność skorygowany przed zatwierdzeniem

	potencjalnie ograniczać konkurencję				
--	-------------------------------------	--	--	--	--

Nieprawidłowość stwierdzona przez IZ, stosownie do zapisów w załączniku do Decyzji Komisji C(2019) 3452 z 14.05.2019 r. ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych – pkt 2.1, pkt 11 w tabeli – *Zastosowanie kryteriów wykluczenia, kwalifikacji, udzielenia zamówienia, lub warunków realizacji zamówień lub specyfikacji technicznej, które nie są dyskryminacyjne w rozumieniu poprzedniego rodzaju nieprawidłowości, ale w inny sposób ograniczają dostęp dla wykonawców* – stanowi podstawę do określenia wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 10%.

W opinii IA zastosowane przez IZ działania naprawcze, tj. pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 o 10 % są wystarczające.

Ponadto IA nie stwierdziła dodatkowych ustaleń.

- 1.2.4 Beneficjent, udzielając zamówienia na Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – III postępowanie (numer referencyjny: 1b/2024), przeprowadzonego w trybie podstawowym bez negocjacji określonym w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, w wyniku którego zawarł w dniu 19.04.2024 r. umowę nr 11/FESW.08.01/EFS/2024 z [REDAKTOWANE] na zatrudnienie nauczyciela prowadzącego zajęcia z języka angielskiego za kwotę [REDAKTOWANE] zł brutto, przestrzegał zasad udzielania zamówień publicznych określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych.
- 1.2.5 Beneficjent, udzielając zamówienia na Zatrudnienie kadry merytorycznej w tym nauczycieli prowadzących zajęcia rozwijające jakość edukacji – Zatrudnienie nauczyciela/trenera prowadzącego zajęcia sportowe, zajęcia taneczne (1 grupa x 168 godzin); numer referencyjny: 1C/2024), przeprowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki określonym w art. 305 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, w wyniku którego zawarł w dniu 03.06.2024 r. umowę nr 12/FESW.08.01/EFS/2024 z [REDAKTOWANE] za kwotę [REDAKTOWANE] zł brutto, przestrzegał zasad udzielania zamówień publicznych określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych.
- 1.2.6 Beneficjent, ponosząc wydatki na dostawy i usługi, których wartość nie przekraczała kwot, o których mowa w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz w ustawie Prawo zamówień publicznych, w tym na:
 - monitor interaktywny, uchwyt ścienny,
 - zakup sprzętu,
 - zakup biletów wstępu do Teatru Groteska,

- zakup materiałów na piknik,
- wynajem dmuchanej zjeżdżalni na piknik rodzinny,
- zakup artykułów spożywczych przeznaczonych na poczęstunek podczas pikniku dla dzieci i rodziców,
- zakup usługi transportowej na wyjazd do Krakowa,
- koszt organizacji pikniku z okazji Dnia Dziecka,
- zakup biletu grupowego na Zamek w Chęcinach,
- zakup usługi transportowej na wyjazd do Zamku w Chęcinach,
- zakup środków czystości i artykułów higienicznych,

przestrzegał zasad określonych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 130 000 zł netto w Przedszkolu Samorządowym nr 2 w Działoszycach, wprowadzonym Zarządzeniem Nr 2/2024 Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Działoszycach.

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).

W związku z powyższym nie wystąpiła konieczność sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie FESW.08.01-IZ.00-0020/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*.

Udzielone 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 objęte audytem wnioski o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
- wydatki 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, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi.

W czasie audytu, na podstawie dokumentacji wyszczególnionej w pkt A)1.1 *Podsumowania ustaleń*, potwierdzono, że w okresie objętym badanymi wnioskami o płatność, tj. do dnia 30.06.2024 r., realizacja zaplanowanych w projekcie wskaźników była następująca:

1. Wskaźniki produktu:

- a) Liczba szkół i placówek systemu oświaty objętych wsparciem:
 - Wartość docelowa ogółem: 1,00 podmiot,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 1,00 podmiot,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 1,00 podmiot,
 - Stopień realizacji ogółem: 100,00 %;
- b) Liczba dofinansowanych miejsc wychowania przedszkolnego:
 - Wartość docelowa ogółem: 10,00 szt.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 10,00 szt.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 10,00 szt.,
 - Stopień realizacji ogółem: 100,00 %;
- c) Liczba objętych wsparciem podmiotów administracji publicznej lub służb publicznych na szczeblu krajowym, regionalnym lub lokalnym:
 - Wartość docelowa ogółem: 1,00 podmiot,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 1,00 podmiot,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 1,00 podmiot,
 - Stopień realizacji ogółem: 100,00 %;
- d) Liczba objętych wsparciem mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw (w tym spółdzielni i przedsiębiorstw społecznych):
 - Wartość docelowa ogółem: 0,00 przedsiębiorstw,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 przedsiębiorstw,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 przedsiębiorstw,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %;
- e) Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami:
 - Wartość docelowa ogółem: 0,00 szt.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 szt.,

- Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 szt.,
- Stopień realizacji ogółem: 0,00 %;
- f) Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami:
 - Wartość docelowa ogółem: 0,00 szt.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 szt.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 szt.,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %;
- g) Liczba dzieci objętych dodatkowymi zajęciami w edukacji przedszkolnej:
 - Wartość docelowa ogółem: 35,00 os.:
 - Kobiety: 18,00 os.,
 - Mężczyźni: 17,00 os.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 35,00 os.:
 - Kobiety: 19,00 os.,
 - Mężczyźni: 16,00 os.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 35,00 os.:
 - Kobiety: 19,00 os.,
 - Mężczyźni: 16,00 os.,
 - Stopień realizacji ogółem: 100,00 %:
 - Kobiety: 105,56 %,
 - Mężczyźni: 94,12 %;
- h) Liczba przedstawicieli kadry szkół i placówek systemu oświaty objętych wsparciem:
 - Wartość docelowa ogółem: 4,00 os.:
 - Kobiety: 3,00 os.,
 - Mężczyźni: 1,00 os.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %;
- i) Liczba osób z krajów trzecich objętych wsparciem w programie:
 - Wartość docelowa ogółem: 0,00 os.:

- Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %;
- j) Liczba osób obcego pochodzenia objętych wsparciem w programie:
- Wartość docelowa ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %;
- k) Liczba osób należących do mniejszości, w tym społeczności marginalizowanych takich jak Romowie, objętych wsparciem w programie:
- Wartość docelowa ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
 - Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,

- Mężczyźni: 0,00 %;

l) Liczba osób w kryzysie bezdomności lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań, objętych wsparciem w programie:

- Wartość docelowa ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
- Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
- Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
- Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %;

m) Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie:

- Wartość docelowa ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
- Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 1,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 1,00 os.,
- Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 1,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 1,00 os.,
- Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %;

2. Wskaźniki rezultatu:

a) Liczba przedstawicieli kadry szkół i placówek systemu oświaty, którzy uzyskali kwalifikacje po opuszczeniu programu:

- Wartość docelowa ogółem: 4,00 os.:
 - Kobiety: 3,00 os.,
 - Mężczyźni: 1,00 os.,
- Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,

- Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) ogółem: 0,00 os.:
 - Kobiety: 0,00 os.,
 - Mężczyźni: 0,00 os.,
- Stopień realizacji ogółem: 0,00 %:
 - Kobiety: 0,00 %,
 - Mężczyźni: 0,00 %.

Projekt jest w trakcie realizacji. Termin zakończenia realizacji Projektu określono na 31.12.2025 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż Beneficjent przechowuje wymaganą dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, zapewniającą właściwą ścieżkę audytu.

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 oraz nie wstrzymano żadnych kwot ani też nie nałożono żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych Beneficjentowi.

Instytucja Zarządzająca:

- 1) w informacji o weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r., zawartej w piśmie znak EFS-I.433.8.32.2023 z 25.06.2024 r., poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wydatków kwalifikowalnych w kwocie 69.590,47 zł.

Wg szczegółowego rozliczenia:

- a) kwota wydatków rozliczanych wnioskiem: 72.957,56 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 69.590,47 zł,
 - kwota wydatków uznanych za niekwalifikowane: 3.367,09 zł,
- b) dofinansowanie: 69.590,47 zł, w tym:
 - środki wspólnotowe (UE): 65.754,15 zł,
 - budżet państwa (BP): 3.836,32 zł;

- 2) w informacji o weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r., zawartej w piśmie znak EFS-I.433.8.32.2023 z 30.08.2024 r., poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu wydatków kwalifikowalnych w kwocie 149.324,84 zł.

Wg szczegółowego rozliczenia:

- a) kwota wydatków rozliczanych wnioskiem: 156.551,94 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 149.324,84 zł,
 - kwota wydatków uznanych za niekwalifikowane: 7.227,10 zł,
- b) dofinansowanie: 143.224,84 zł, w tym:

- środki wspólnotowe (UE): 135.329,28 zł,
- budżet państwa (BP): 7.895,56 zł,
- c) wkład własny (środki prywatne): 6.100,00 zł.

Ww. wnioski stanowiły częściowe rozliczenie środków dofinansowania, które Beneficjent otrzymał 29.01.2024 r. w ramach I transzy zaliczki w łącznej kwocie 360.000,00 PLN, z tego:

- środki unijne z rachunku bankowego Ministra Finansów w kwocie 340.154,26 zł,
- środki dotacji celowej z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w kwocie 19.845,74 zł.

Zatwierdzony przez IZ:

- 1) wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-002 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 69.590,47 zł, wkład publiczny 69.590,47 zł, dofinansowanie 69.590,47 zł w deklaracji wydatków nr FESW.IZ.00-D05/24-01 za okres do 30.09.2024 r., przekazanej do IC 14.10.2024 r., zatwierdzonej 27.11.2024 r.; kurs euro 4,3463,
- 2) wniosek o płatność nr FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003 został zadeklarowany na kwotę wydatków kwalifikowalnych 149.324,84 zł, wkład publiczny 143.224,84 zł, dofinansowanie 143.224,84 zł w deklaracji wydatków nr FESW.IZ.00-D08/24-00 za okres do 31.10.2024 r., przekazanej do IC 12.11.2024 r., zatwierdzonej 28.11.2024 r.; kurs euro 4,3463.

Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W02/24-00 za okres do 31.10.2024 r. został przekazany 28.11.2024 r. (kurs euro: 4,3463) zgodnie z deklaracjami wydatków nr: FESW.IZ.00-D05/24-01 oraz FESW.IZ.00-D08/24-00.

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.08.01-IZ.00-0020/23-002	0,00	0,00	4,3463	Nie dotyczy	Nie dotyczy
FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003	652,50	150,13	4,3463	1.9	1

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.08.01-IZ.00-0020/23-002	0,00	0,00			
FESW.08.01-IZ.00-0020/23-003	652,50	150,13			
Suma wydatków niekwalifikowalnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)			
	652,50	150,13			
	0,00	0,00			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
1	Zastosowanie przez Zamawiającego kryterium „Realizacja przez podmiot ekonomii społecznej (PES)” odnoszące się wprost do właściwości wykonawcy, a nie do przedmiotu zamówienia.

ZESPÓŁ AUDYTOWY:

Anna Sońta

starszy ekspert skarbowy

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

Ewelina Kwietniewska

ekspert skarbowy

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