

## INFORMACJA POKONTROLNA

### FESW.01.08-IZ.00-0001/23-001-INF

#### Informacje wstępne

##### Informacje o projekcie

Numer kontroli: FESW.01.08-IZ.00-0001/23-001  
Numer projektu: FESW.01.08-IZ.00-0001/23  
Tytuł projektu: Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego

##### Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 5250012372  
Nazwa beneficjenta: Bank Gospodarstwa Krajowego  
Adres beneficjenta: Warszawa 00-955, al. Aleje Jerozolimskie 7

##### Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa  
Typ kontroli: Na miejscu  
Rodzaj kontroli: Kontrola instrumentów finansowych, W trakcie realizacji projektu  
Zespół kontrolujący: Katarzyna Karbowniczek-Cebula, Monika Cebulska, Małgorzata Kowalczyk  
Zastosowana lista sprawdzająca: EFRR-VIII Kontrola Instrumentów Finansowych  
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1  
Planowany termin kontroli: 2024-12-02 - 2024-12-06  
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-12-02  
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego  
Podmioty kontrolowane: Bank Gospodarstwa Krajowego - NIP: 5250012372  
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Bank Gospodarstwa Krajowego, al. Jerozolimskie 7, 00-955 Warszawa, EFRR-VIII.432.262.1.2024  
Kontrolowane zamówienia:

| Numer ogłoszenia o zamówieniu | Nazwa zamówienia | Kontrakty |
|-------------------------------|------------------|-----------|
|-------------------------------|------------------|-----------|

|                   |                                                                                                                         |                                                 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 2023/S 238-748082 | Wybór Partnerów Finansujących w celu wdrażania Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP w ramach Funduszu Powierniczego | 2/FESW/5623/2024/I/EFRR/029, 030, 031, 032, 033 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|

**Numery kontrolowanych WoP:** FESW.01.08-IZ.00-0001/23-001, FESW.01.08-IZ.00-0001/23-002, FESW.01.08-IZ.00-0001/23-003, FESW.01.08-IZ.00-0001/23-004, FESW.01.08-IZ.00-0001/23-005, FESW.01.08-IZ.00-0001/23-006

## 1. Wykaz skrótów

- FEŚ 2021-2027 - Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027
- IZ FEŚ - Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027
- Ustawa PZP - Ustawa Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019r. (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1320)
- Ustawa wdrożeniowa - Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021 - 2027, (Dz. U. 2022 poz. 1079 z późn. zm.)

## 2. Podstawa prawna

Art. 24 ust.1 pkt 1 i art. 25 ust.1 ustawy wdrożeniowej

## 3. Cel kontroli

- zgodność projektu z umową o finansowaniu,
- zgodność w zakresie przestrzegania procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych,
- prawidłowość oceny i wyboru podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy,
- prawidłowość przekazywania środków do podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy,
- prawidłowość weryfikacji kwalifikowalności wydatków przez podmiot wdrażający instrument finansowy,
- prawidłowość ponownego wykorzystania środków zwróconych (jeśli dotyczy),
- monitorowanie podmiotów wdrażających instrument finansowy w zakresie obowiązków dotyczących udzielania wsparcia ostatecznym odbiorcom,
- prawidłowość realizacji obowiązków sprawozdawczych w zakresie działalności IF,
- prawidłowość prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych dla projektów współfinansowanych z FEŚ 2021-2027,
- prawidłowość archiwizacji dokumentacji i zachowanie ścieżki audytu.
- inne niezbędne punkty (w zależności od potrzeb i rodzaju projektu).

Okres objęty kontrolą: od dnia 01.08.2023 r. do dnia 06.12.2024 r.

## 4. Przedmiot kontroli

Weryfikacja prawidłowej realizacji projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i umową o finansowaniu.

## 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

### Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Czy projekt został zrealizowany zgodnie z umową o finansowaniu?

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

I. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu w ramach Umowy nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 o finansowaniu projektu pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 1.8 „Kapitał dla MŚP” Priorytet 1 „Fundusze Europejskie dla konkurencyjnej gospodarki” programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 zawartej w dniu 1 sierpnia 2023r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą Al. IX Wieków Kielce 3, 25-516 Kielce a Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą Aleje Jerozolimskie 7, 00-955 Warszawa stwierdzono, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o finansowaniu. Do przywołanej umowy o finansowaniu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 podpisano niżej wymienione aneksy:

1. Aneks nr 1 do Umowy o finansowaniu projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 zawarty w dniu 12.09.2023 r., w związku z koniecznością zapewnienia spójności oficjalnego kursu euro Komisji Europejskiej, obowiązującego w dniu 01.08.2023 r. z wartościami przyjętymi w umowie, zmieniający: § 6 pkt 2 tj.: „Deklarowany Wkład UE w kwocie 286 928 250,00 PLN” oraz § 6 pkt 4 tj.: „Krajowe Współfinansowanie Funduszu Powierniczego 50 634 397,06 PLN”.

2. Aneks nr 2 do Umowy o finansowaniu projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 zawarty w dniu 24.01.2024 r., doprecyzowujący zasady obliczania wynagrodzenia Beneficjenta. Aneks sporządzony na podstawie § 22 ust 4 umowy FESW.01.08-IZ.00-0001/23.

3. Aneks nr 3 do Umowy o finansowaniu projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 zawarty w dniu 04.11.2024 r.:

- zmieniający § 6 pkt 4 w zakresie wysokości kwoty krajowego współfinansowania wnoszonego przez Fundusz Powierniczy (50 634 397,06 zł);

- zmieniający § 7 pkt 7 w zakresie terminów pobierania opłat przez BGK za zarządzanie kwartalne;

- zmieniający § 16 w zakresie Polityki wyjścia.

II. Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązał się z założeń określonych w Rocznym Planie Działań na rok 2023 oraz 2024.

A) Beneficjent w Rocznym Planie Działań na 2023r. zaplanował m.in. przeprowadzenie 1 postępowania przetargowego (w IV kw.) w sprawie wyboru Partnerów Finansujących, którzy będą odpowiedzialni za wdrażanie instrumentu finansowego poprzez udzielanie wsparcia na rzecz Ostatecznych Odbiorców w ramach Działania 1.8 – Kapitał dla MŚP. Postępowanie zostało wszczęte zgodnie z założeniami Rocznego Planu Działań na 2023r. poprzez przekazanie ogłoszenia o zamówieniu nr 2023/S 238-748082 do Urzędu Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.12.2023r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 11.12.2023r.

B) Beneficjent w Rocznym Planie Działań na 2024r. zaplanował m.in. w I połowie 2024 roku prace związane z wyborem Partnerów Finansujących oraz podpisanie Umów Operacyjnych z wybranymi Partnerami Finansującymi w związku z ogłoszonym w IV kwartale 2023r. postępowaniem przetargowym pn. „Wybór Partnerów Finansujących w celu wdrażania Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP w ramach Funduszu Powierniczego Województwa Świętokrzyskiego.” Ponadto, w 2024 r. Menadżer przewidywał przeprowadzenie jednej kontroli u Partnerów Finansujących.

a) Beneficjent zgodnie z Rocznym Planem Działań na 2024r. zawarł z wybranymi w postępowaniu przetargowym Partnerami Finansującymi Umowy Operacyjne na I, II, III i V część, za wyjątkiem Umowy Operacyjnej dotyczącej części IV, która ostatecznie została zawarta w dniu 20.08.2024r. ze względu na odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej przez Fundację Rozwoju Regionu Pierzchnica w

dnia 22.03.2024r.

b)W dniach od 29.08.2024r. do 26.09.2024r. przeprowadził kontrolę „zza biurka” w Koneckim Stowarzyszeniu Wspierania Przedsiębiorczości (Umowa Operacyjna nr 2/FESW/5623/2024/II/EFRR/030). W ramach kontroli stwierdzono, że Umowa Operacyjna jest realizowana przez Partnera Finansującego (na podstawie weryfikacji dokumentacji wybranej próby Umów Inwestycyjnych oraz zbadanych procedur wewnętrznych) prawidłowo.

Zalecenia/rekomendacje nie zostały wydane.

III. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §3 ust.15 Umów Operacyjnych w zakresie przekazywania środków do podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy. Przepływy finansowe związane z realizacją Umów dokonywane są na zasadach i warunkach określonych w Procedurze Składania Rozliczeń Operacji, stanowiącej Załącznik nr 3 do Umów Operacyjnych oraz zgodnie ze Schematem przepływów pomiędzy rachunkami bankowymi przedstawionym w Załączniku nr 8 do przywołanych Umów Operacyjnych.

IV. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §11 Umowy o finansowaniu projektu w zakresie m.in. monitorowania podmiotów wdrażających instrument finansowy w zakresie obowiązków dotyczących udzielania wsparcia ostatecznym odbiorcom zgodnie z przyjętą Instrukcją wewnętrzną: Zasady monitorowania przebiegu realizacji umów zawartych z Pośrednikami Finansowymi lub Partnerami Finansującymi oraz przyjmowania i weryfikacji poprawności sporządzania Sprawozdań z Postępu składanych przez Pośredników Finansowych lub Partnerów Finansujących oraz zasady monitorowania Projektów dla produktów kapitałowych POIR i FENG stanowiącą Załącznik do Decyzji nr 19/2024/DIF Dyrektora Zarządzającego Banku Gospodarstwa Krajowego z dn.04.03.2024 r.

V. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające §11 Umowy o finansowaniu projektu w zakresie m.in. sprawozdawczości w zakresie działalności IF. Do dnia przeprowadzenia niniejszej kontroli Beneficjent złożył w terminie 6 wniosków o płatność pełniących jednocześnie funkcję kwartalnych sprawozdań z postępu realizacji Projektu. Złożone wnioski zostały zatwierdzone przez IZ jako poprawne.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak**

### **Ustalenie nr 1.2 Realizacja projektu**

Czy Beneficjent przestrzegał procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych?

**Ustalenie finansowe: Nie**

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent w sposób prawidłowy dokonał oceny i wyboru Partnerów Finansujących (podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy). Beneficjent przeprowadził w trybie przetargu nieograniczonego, określonego w art. 132 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r.

postępowanie na „Wybór Partnerów Finansujących w celu wdrożenia Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP w ramach Funduszu Powierniczego Województwa Świętokrzyskiego”.

Przedmiot zamówienia podzielony został na 5 części.

Ogłoszenie o zamówieniu nr 2023/S 238-748082 zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 06.12.2023 r. r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 11.12.2023 r. pod adresem <https://ted.europa.eu/TE> (Numer referencyjny: DZZK/56/DIF/2023). Efektem rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamawiania publicznego było podpisanie 5 umów na niżej wymienione części:

1) umowa nr 2/FESW/5623/2024/I/EFRR/029 z dnia 26.03.2024 r. zawarta z Polską Fundacją Przedsiębiorczości z/s w Szczecinie, jako Partnerem Finansującym, na podstawie której, Menadżer dokonuje wniesienia do Funduszu Szczegółowego Wkładu Funduszu Powierniczego w wysokości 16 000.000,00 PLN, w tym: wkład UE: 13 600 000,00 PLN, wkład Funduszu Powierniczego: 2 400 000,00 PLN, Partner Finansujący zobowiązał się do wniesienia do Funduszu wkładu wynoszącego nie mniej niż 2 823 529,42 PLN, wynagrodzenie Partnera Finansującego określone zostało na kwotę 1 444



800,00 PLN, tj. 3,01% wkładu Funduszu Powierniczego (w tym: z tytułu realizacji zamówienia pierwotnego: 481 600,00 PLN, z tytułu Prawa Opcji: 963 200,00 PLN); umowa przewiduje prawo Menadżera do wniesienia dodatkowego wkładu do funduszu w formie opcji, do wysokości 32 000 000,00 PLN,

2) umowa nr 2/FESW/5623/2024/II/EFRR/030 z dnia 26.03.2024 r. zawarta z Krajowym Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości z/s w Końskich, jako Partnerem Finansującym, na podstawie której, Menadżer dokonuje wniesienia do Funduszu Szczegółowego Wkładu Funduszu Powierniczego w wysokości 14 000 000,00 PLN, w tym: wkład UE: 11 900 000,00 PLN, wkład Funduszu Powierniczego: 2 100 000,00 PLN, Partner Finansujący zobowiązał się do wniesienia do Funduszu wkładu wynoszącego nie mniej niż 2 470 588,24 PLN, wynagrodzenie Partnera Finansującego określone zostało na kwotę 1 344 000,00 PLN, tj. 3,20% wkładu Funduszu Powierniczego (w tym: z tytułu realizacji zamówienia pierwotnego: 448 000,00 PLN, z tytułu Prawa Opcji: 896 000,00 PLN); umowa przewiduje prawo Menadżera do wniesienia dodatkowego wkładu do funduszu w formie opcji, do wysokości 28 000 000,00 PLN,

3) umowa nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031 z dnia 27.03.2024 r. zawarta z Łódzką Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. z/s w Łodzi, jako Partnerem Finansującym, na podstawie której Menadżer dokonuje wniesienia do Funduszu Szczegółowego Wkładu Funduszu Powierniczego w wysokości 12 000 000,00 PLN, w tym: wkład UE: 10 200 000,00 PLN, wkład Funduszu Powierniczego: 1 800 000,00 PLN, Partner Finansujący zobowiązał się do wniesienia do Funduszu wkładu wynoszącego nie mniej niż 1 793 103,45 PLN, wynagrodzenie Partnera Finansującego określone zostało na kwotę 1 620 000,00 PLN, tj. 4,50% wkładu Funduszu Powierniczego (w tym: z tytułu realizacji zamówienia pierwotnego: 540 000,00 PLN, z tytułu Prawa Opcji: 1 080 000,00 PLN); umowa przewiduje prawo Menadżera do wniesienia dodatkowego wkładu do funduszu w formie opcji, do wysokości 24 000 000,00 PLN,

4) umowa nr 2/FESW/5623/2024/IV/EFRR/032 z dnia 20.08.2024 r. zawarta z Fundacją Rozwoju Regionu Pierzchnica z/s w Pierzchnicy, jako Partnerem Finansującym, na podstawie której, Menadżer dokonuje wniesienia do Funduszu Szczegółowego Wkładu Funduszu Powierniczego w wysokości 10 000 000,00 PLN, w tym: wkład UE: 8 500 000,00 PLN, wkład Funduszu Powierniczego: 1 500 000,00 PLN, Partner Finansujący zobowiązał się do wniesienia do Funduszu wkładu wynoszącego nie mniej niż 1 764 705,89 PLN, wynagrodzenie Partnera Finansującego określone zostało na kwotę 1 200 000,00 PLN, tj. 4,00% wkładu Funduszu Powierniczego (w tym: z tytułu realizacji zamówienia pierwotnego: 400 000,00 PLN, z tytułu Prawa Opcji: 800 000,00 PLN); umowa przewiduje prawo Menadżera do wniesienia dodatkowego wkładu do funduszu w formie opcji, do wysokości 20 000 000,00 PLN,

5) umowa nr 2/FESW/5623/2024/V/EFRR/033 z dnia 26.03.2024 r. zawarta z Ośrodkiem Promowania i Wspierania Przedsiębiorczości Rolnej z/s w Sandomierzu, jako Partnerem Finansującym, na podstawie której, Menadżer dokonuje wniesienia do Funduszu Szczegółowego Wkładu Funduszu Powierniczego w wysokości 8 000 000,00 PLN, w tym: wkład UE: 6 800 000,00 PLN, wkład Funduszu Powierniczego: 1 200 000,00 PLN, Partner Finansujący zobowiązał się do wniesienia do Funduszu wkładu wynoszącego nie mniej niż 1 411 764,71 PLN, wynagrodzenie Partnera Finansującego określone zostało na kwotę 960 000,00 PLN, tj. 4,00% wkładu Funduszu Powierniczego (w tym: z tytułu realizacji zamówienia pierwotnego: 320 000,00 PLN, z tytułu Prawa Opcji: 640 000,00 PLN); umowa przewiduje prawo Menadżera do wniesienia dodatkowego wkładu do funduszu w formie opcji, do wysokości 16 000 000,00 PLN.

W wyniku weryfikacji niniejszego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zweryfikowane za pomocą Listy sprawdzającej zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej progi unijne, która stanowi załącznik nr 1 A i 1 B do Informacji pokontrolnej.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2: Brak**

## **Ustalenie nr 2.1 Instrumenty finansowe**

Czy zachowana jest zgodność operacji wybieranych do wsparcia z mającymi zastosowanie przepisami prawa unijnego i krajowego, z Programem oraz z umową o finansowaniu ? - Lista sprawdzająca do kontroli instrumentów finansowych - EFRR-VIII.11

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

Zachowano zgodność operacji wybieranych do wsparcia z mającymi zastosowanie przepisami prawa unijnego i krajowego, z Programem oraz z umową o finansowaniu.

Zespół Kontrolujący po weryfikacji dokumentacji oraz informacji i danych zawartych w systemie bankowym SZFEIK stwierdził, że zachowano zgodność projektu z umową o finansowaniu projektu (§ 6 ust. 7 pkt 1). W załączeniu Lista sprawdzająca do kontroli instrumentów finansowych - EFRR-VIII.11 stanowi załącznik nr 2.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:** Brak

## **Ustalenie nr 2.2 Instrumenty finansowe**

Czy produkty i usługi objęte wsparciem w ramach instrumentów finansowych zostały dostarczone, a poniesione wydatki są zgodne z biznesplanem i umową zawartą z podmiotem wdrażającym instrument finansowy ? - Lista sprawdzająca do kontroli ostatecznych odbiorców w ramach instrumentów finansowych - EFRR-VIII.11a

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

Na podstawie przedłożonego w dniu 03.12.2024r. wykazu umów Zespół Kontrolujący ustalił, iż w okresie objętym kontrolą Partnerzy Finansujący zawarli 61 umów z Ostatecznymi Odbiorcami, w ramach których pożyczki zostały wypłacone.

Z populacji 61 umów inwestycyjnych, w której uwzględniono udzielone pożyczki w ramach pierwszego obrotu do kontroli przyjęto próbę ustaloną zgodnie z metodyką doboru próby na poziomie 10%. Wytypowanie Ostatecznych Odbiorców podlegających kontroli zostało przeprowadzone za pomocą przeprowadzonej analizy ryzyka, według której wybrano 6% umów inwestycyjnych oraz 4% umów inwestycyjnych z doboru losowego za pomocą generatora liczb losowych przy wykorzystaniu funkcji losowej w arkuszu kalkulacyjnym (Analiza ryzyka i dobór losowy stanowi załącznik nr 3).

W wyniku przeprowadzonej procedury do kontroli wybrano 7 umów inwestycyjnych podpisanych z poniżej wymienionymi Ostatecznymi Odbiorcami (Zestawienie wybranych umów do kontroli stanowi załącznik nr 4) :

1. ENERPOR Sp. z o.o., z/s ul. Kolberga 11, 25-620 Kielce - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/II/EFRR/030/327 z dnia 27.05.2024r. zawarta pomiędzy firmą ENERPOR Sp. z o.o. a Koneckim Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości z siedzibą ul. S. Staszica 2A, 26-200 Końskie na realizację inwestycji końcowej polegającej na zakupie maszyny do recyklingu styropianu, środka transportu do odbioru styropianu oraz plotera termicznego do cięcia styropianu. Wartość pożyczki 1 050 000,00 zł.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej zespół kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z

wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 5;

2. Andrzej Orman Usługi Remontowo - Budowlane „ANOR”, z/s Ruda Maleniecka 35, 25-242 Ruda Maleniecka - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/II/EFRR/030/356z dnia 29.05.2024r. zawarta pomiędzy firmą Andrzej Orman Usługi Remontowo - Budowlane „ANOR” a Koneckim Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości z siedzibą ul. S. Staszica 2A, 26-200 Końskie na realizację inwestycji końcowej polegającej na zakupie systemu szalunków ściennych wraz z osprzętem na kwotę 300 000,00 zł.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej zespół kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 6;

3. Ekoserv sp. z o.o., z/s Nieświń, ul. Kielecka 31, 26-206 Końskie - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/II/EFRR/030/516 z dnia 18.06.2024r. zawarta pomiędzy firmą Ekoserv sp. z o.o. a Koneckim Stowarzyszeniem Wspierania Przedsiębiorczości z siedzibą ul. S. Staszica 2A, 26-200 Końskie na realizację inwestycji końcowej polegającej na uruchomieniu produkcji elementów nowatorskiej instalacji odazotowania zgodnie z patentem nr 245188 na kwotę 1 700 000,00 zł.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej zespół kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 7;

4. Sklep Spożywczy Godzwon, z/s 28-200 Koniemłoty, ul. Ks. Kotlarza 7 - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/V/EFRR/033/420 z dnia 10.06.2024r. zawarta pomiędzy Panem Kamilem Godzwonem prowadzącym działalność gospodarczą pn. Sklep Spożywczy Godzwon a Ośrodkiem Promowania i Wspierania Przedsiębiorczości Rolnej z siedzibą w Sandomierzu, pl. Ks. J. Poniatowskiego 2, 27-600 Sandomierz na kwotę 330 000,00 zł na realizację inwestycji końcowej polegającej na zakupie urządzeń i wyposażenia sklepu spożywczo-przemysłowego zlokalizowanego przy ul. Południowej 2 w Koniemłotach.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej Zespół Kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 8;

5. Ryszard Bożek prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą: 1. Ryszard Bożek „DROMAR” R.L. BOŻEK; 2. Ryszard Bożek wspólnik spółki cywilnej Dromar Kopalnia Borownia, z zarejestrowaną siedzibą: 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Antoniego Hedy ps. „Szary” 9A, Lucyna Bożek, prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą: Lucyna Bożek „DROMAR” R.L. Bożek s.c. z zarejestrowaną siedzibą: 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Antoniego Hedy ps. „Szary” 9A, działającymi jako wspólnicy spółki cywilnej „DROMAR” R.L. BOŻEK z siedzibą: 27-400 Ostrowiec

Świętokrzyski, ul. Antoniego Hedy ps. „Szary” 9a - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479z dnia 14.06.2024 r. zawarta pomiędzy w/w firmą a Łódzką Agencją Rozwoju Regionalnego S.A., ul. Narutowicza 34; 90-135 Łódź na kwotę 1 045 000,00 zł na realizację inwestycji końcowej polegającej na zakupie mobilnego węża betoniarskiego oraz zakupie agregatu prądotwórczego. W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej Zespół Kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 9;

6. Anna Górlicka prowadząca działalność gospodarczą „LIBERTA” S.C. ANNA GÓRLICKA MARIOLA KRUK, z/s 26-115 Grzybowa Góra, ul. Świętokrzyska 154A, Mariola Kruk prowadząca działalność gospodarczą „LIBERTA” S.C. ANNA GÓRLICKA MARIOLA KRUK, działające jako wspólnicy spółki cywilnej: „LIBERTA” S.C. ANNA GÓRLICKA MARIOLA KRUK z/s ul. Świętokrzyska 154A, 26-115 Grzybowa Góra - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086 z dnia 05.08.2024r. na kwotę 1 447 000,00 zł na realizację inwestycji końcowej polegającej na budowie obiektu pod wynajem.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej Zespół Kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 10;

7. Dominika Bielecka prowadząca działalność pn. ATELIER BELLA DONNA DOMINIKA BIELECKA, z/s 26-004 Bieliny, Porąbki 25A - Umowa pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/IV/EFRR/032/2456 z dnia 24.10.2024r. na kwotę 1 000 000,00 zł na realizację inwestycji końcowej polegającej na zakupie lokalu usługowego, 2 miejsc parkingowych dla klientów, prace wykończeniowe w lokalu, zakup mebli i wyposażenia, zakup urządzeń i oprogramowania.

W wyniku weryfikacji dokumentacji aplikacyjnej Zespół Kontrolujący stwierdził, iż pożyczka została udzielona w sposób zgodny z wewnętrznymi regulacjami (Regulaminem) i Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Ostateczny Odbiorca spłaca pożyczkę zgodnie z zawartą umową. W toku kontroli ustalono, że zachowano procedury weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem pożyczki oraz stwierdzono zgodność wydatków objętych pożyczką z wnioskiem o pożyczkę. Rozliczenia wydatków dokonano w sposób prawidłowy.

Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 11;

W ramach przeprowadzonej kontroli stwierdzono zgodność w zakresie wydatkowania środków z udzielonych pożyczek z wydatkami zaplanowanymi we wnioskach o pożyczkę oraz prawidłowość udokumentowania rozliczenia pożyczek. W wyniku weryfikacji dokumentacji objętej przedmiotową kontrolą, związanej z realizacją projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 stwierdzono, iż w trakcie weryfikacji kwalifikowalności wydatków nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2: Brak**

### **Ustalenie nr 3.1 Wskaźniki**

Czy Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym?

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Zgodnie z Umową o Finansowaniu wskaźnikami realizacji Projektu są:

a) Wskaźniki produktu:

- „Przedsiębiorstwa objęte wsparciem z instrumentów finansowych” – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 891 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 61 szt.;
- „Liczba wspartych mikroprzedsiębiorstw” – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 724 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 43 szt.;
- „Liczba wspartych małych przedsiębiorstw” – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 144 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 16 szt.;
- „Liczba wspartych średnich przedsiębiorstw” – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 23 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 2 szt.;
- „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS)” – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- „Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS)” – nie zakładano realizacji wskaźnika;

b) Wskaźniki rezultatu:

- „Wartość inwestycji prywatnych uzupełniających wsparcie publiczne – instrumenty finansowe” - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 27 269 304,86 PLN do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 4 559 007,26 PLN;
- „Małe i średnie przedsiębiorstwa (MŚP) wprowadzające innowacje produktowe” - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 133 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 28 szt.;
- „Małe i średnie przedsiębiorstwa (MŚP) wprowadzające innowacje procesowe” - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 134 szt. do dnia kontroli, tj. do 06.12.2024r. został zrealizowany na poziomie 16 szt.;

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 4.1 Informacja i promocja**

Czy Beneficjent w ramach realizowanego projektu wywiązuje się z obowiązków informacyjnych i promocyjnych określonych w umowie o dofinansowanie?

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z § 18 Umowy o finansowaniu w zakresie Informacji i promocji.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent realizował swoje obowiązki w zakresie informacji i promocji poprzez następujące działania:

- prowadzenie strony internetowej, gdzie zamieszczono opis Projektu, w tym m.in.: cele, planowane efekty, wartość Projektu, wkład Funduszy, a także wszystkie niezbędne informacje nt. realizowanego przedsięwzięcia. Na stronie zamieszczono właściwe oznakowanie znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich, a także logo województwa świętokrzyskiego;
- promocję projektu w mediach społecznościowych;
- umieszczenie w miejscu realizacji projektu plakatu zawierającego: znak Unii Europejskiej, znak

Funduszy Europejskich, herb Województwa Świętokrzyskiego, nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, informację o wartości przyznanego dofinansowania oraz adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl),  
- właściwe oznakowanie dokumentów wytworzone w ramach realizacji projektu, podawanych do wiadomości publicznej.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak

### **Ustalenie nr 5.1 Realizacja/wdrożenie zaleceń pokontrolnych**

Czy zostały wdrożone wydane dotychczas przez Instytucję Zarządzającą zalecenia pokontrolne (jeżeli dotyczy)?

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W ramach realizowanego projektu Instytucja Zarządzająca do dnia przedmiotowej kontroli nie wydawała zaleceń pokontrolnych.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak

### **Ustalenie nr 6.1 Ścieżka audytu**

Czy IZ potwierdza kompletność złożonej do projektu dokumentacji, w tym dokumentacji w wersji elektronicznej dotyczącej wydatków ujętych we wnioskach o płatność Beneficjenta pozwalającą zapewnić właściwą ścieżkę audytu?

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

- Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §13 Umowy o finansowaniu w zakresie archiwizacji dokumentacji;  
- Na podstawie załączonych dokumentów Zespół Kontrolujący potwierdza, że zachowana jest właściwa ścieżka audytu w systemie CST2021 oraz w systemie SZFEIK, z zastrzeżeniem, iż w systemie SZFEIK brak jest kompletnej dokumentacji wskazanej w dokumentach regulujących zasady udzielania pożyczek (tj. w Regulaminie funduszu pożyczkowego, Formularzu wymogów dla treści opinii bankowej, Karcie produktu, Wzorze umowy pożyczki, Katalogu zabezpieczeń) udzielonych ostatecznym odbiorcom przez Łódzką Agencję Rozwoju Regionalnego S.A., dotyczącej Umowy pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479 oraz Umowy pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086, co jest niezgodne z Metryką Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP stanowiącą załącznik nr 2 do Umowy Operacyjnej - Pożyczka dla MŚP nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031 (sekcja VI. Podstawowe zasady udzielania Jednostkowej Pożyczki punkt 17. „Partner Finansujący przyjmuje od Ostatecznego Odbiorcy dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków oraz informacje dot. wniesienia wkładu własnego, następnie w ciągu 30 dni od upływu terminu wskazanego w ust. 13 – dokonuje ich weryfikacji i wpisania do SZFEIK”) i Umową o finansowaniu (§ 12 Audyt i kontrola ust.6. „BGK prowadzi działania kontrolne w odniesieniu do Umów Operacyjnych, zgodnie z Odpowiednimi Regulacjami, celem weryfikacji prawidłowości ich realizacji, kwalifikowalności ponoszonych wydatków, a także zachowania obowiązkowych elementów ścieżki audytu”).

W zakresie Umowy pożyczki:

a) nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479 w systemie SZFEIK zamieszczono: Umowę pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479 i Aneks nr 1 do przywołanej Umowy oraz weksel stanowiący zabezpieczenie do umowy inwestycyjnej;

b) nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086 w systemie SZFEIK zamieszczono: Umowę pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086.

Zgodnie z Dokumentacją regulującą zasady udzielania pożyczek Ostateczny Odbiorca aplikując o pożyczkę obowiązkowo musiał złożyć co najmniej poniżej wymienione dokumenty:

- Formularz wniosku o udzielenie pożyczki
- Kwestionariusz Osobowy
- Kosztorys prac budowlanych
- Formularz Klienta, Identyfikacji Beneficjenta Rzeczywistego oraz Oświadczenie Klienta - Beneficjenta Rzeczywistego
- Listę kontrolną spełnienia kryteriów formalnych
- Zaświadczenie o zatrudnieniu i zarobkach
- Wniosek o wypłatę pożyczki
- Deklarację statusu MŚP
- Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis
- Roczne zeznanie podatkowe Wnioskodawcy (bądź Wspólników Wnioskodawcy, w przypadku spółki cywilnej oraz spółek osobowych)- PIT/ CIT bądź zaświadczenie o dochodach wystawione przez Urząd Skarbowy (za dwa ostatnie lata)
- Sprawozdania finansowe (bilans, rachunek zysków i strat), za okres 3 ostatnich lat obrotowych oraz za ostatni kwartał okresu rozliczeniowego, sporządzone zgodnie z przepisami o rachunkowości
- Raport BIK oraz Raport BIK Moja Firma
- Raporty dla małżonka Wnioskodawcy oraz małżonka wspólnika spółki będącej Wnioskodawcą, jeżeli nie występuje ustrój małżeńskiej rozdzielności majątkowej.

#### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:**

##### **Zalecenie 6.1.1**

W związku z niezachowaniem prawidłowej ścieżki audytu w zakresie dotyczącym zamieszczania w systemie SZFEIK kompletnej dokumentacji przez Partnera Finansującego w ramach udzielonych pożyczek nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479 oraz nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086, (co jest niezgodne z Metryką Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP i Umową o finansowaniu), Instytucja Zarządzająca FEŚ 2021-2027 zobowiązuje Beneficjenta do:

- zobligowania Partnera Finansującego do zamieszczenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej w systemie SZFEIK kompletnej dokumentacji dotyczącej w/w pożyczek, zgodnie z dokumentacją regulującą zasady udzielania pożyczek opracowaną przez Łódzką Agencję Rozwoju Regionalnego S.A.;
- zapewnienia zgodnie z § 12 ust.6 Umowy o finansowaniu skutecznego nadzoru nad Partnerem Finansującym, mającego na celu prawidłową realizację obowiązków wynikających z przywołanej Umowy,

## **6. Podsumowanie kontroli**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego”, z zastrzeżeniem naruszenia § 12 ust.6 Umowy o finansowaniu w związku z nie zapewnieniem właściwej ścieżki audytu w systemie SZFEIK.
2. Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązał się z założeń określonych w Rocznym Planie Działań na rok 2023 oraz 2024.
3. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §3 ust.15 Umów Operacyjnych w zakresie przekazywania środków do podmiotów wdrażających fundusz szczegółowy.



4. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §11 Umowy o finansowaniu projektu w zakresie m.in. monitorowania podmiotów wdrażających instrument finansowy w zakresie obowiązków dotyczących udzielania wsparcia ostatecznym odbiorcom.
  5. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające §11 Umowy o finansowaniu projektu w zakresie m.in. sprawozdawczości w zakresie działalności IF.
  6. W wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, określonego w art. 132 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. na wybór Partnerów Finansujących w celu wdrożenia Instrumentu Finansowego Pożyczka dla MŚP w ramach Funduszu Powierniczego Województwa Świętokrzyskiego nie stwierdzono nieprawidłowości.
  7. W okresie objętym kontrolą Beneficjent podpisał 5 umów z Partnerami Finansującymi, którzy łącznie zawarli 61 umów z Ostatecznymi Odbiorcami, w ramach których pożyczki zostały wypłacone. Produkty i usługi objęte wsparciem w ramach instrumentów finansowych zostały dostarczone, a poniesione wydatki są zgodne z biznesplanem i umową zawartą z podmiotem wdrażającym instrument finansowy.
  8. Wskaźniki do dnia kontroli zostały osiągnięte na poziomie wskazanym w Ustaleniu 3.1. Wskaźniki.
  9. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §18 Umowy o finansowaniu w zakresie Informacji i promocji.
  10. Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z §13 Umowy o finansowaniu w zakresie archiwizacji dokumentacji.
  11. Na podstawie załączonych dokumentów Zespół Kontrolujący potwierdza, że zachowana jest właściwa ścieżka audytu w systemie CST2021 oraz w systemie SZFEIK, , z zastrzeżeniem, iż w systemie SZFEIK brak kompletnej dokumentacji dotyczącej Umowy pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/479 oraz Umowy pożyczki nr 2/FESW/5623/2024/III/EFRR/031/1086 podpisanej pomiędzy ostatecznymi odbiorcami a Łódzką Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. Zalecenie w tym zakresie zostało sformułowane w sekcji Ustalenie nr 6.1 Ścieżka audytu.
- Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu została przeprowadzona zgodnie z Listą sprawdzającą do kontroli instrumentów finansowych - EFRR-VIII.11 stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

## 7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

## 8. Pouczenia końcowe

Niewykonanie zalecenia wskazanego w Ustaleniu nr 6.1 Ścieżka audytu we wskazanym terminie może skutkować uznaniem wydatków w części lub w całości za niekwalifikowalne bądź wypowiedzeniem umowy nr FESW.01.08-IZ.00-0001/23 pn. „Fundusz Powierniczy Województwa Świętokrzyskiego” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków powiększonych o odsetki umowne.

Beneficjent w terminach wskazanych w zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanym sposobie i formie.



IZ FEŚ informuje, że podmiot kontrolowany na podstawie art. 27 ust. 2 Ustawy wdrożeniowej ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu Informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione. W załączeniu przesyłam wyżej wymieniony dokument z prośbą o jego podpisanie i przekazanie w terminie 14 dni na adres ePUAP/PURDE Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 16 załączników, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 25-002 Kielce, ul. Sienkiewicza 63.

## 9. Załączniki

1. Załącznik nr 1 A - Lista Nr EFRR-VIII 19B (część I).pdf
2. Załącznik nr 1 B - Lista Nr EFRR-VIII 19B (część II).pdf
3. Załącznik nr 2 - Lista sprawdzająca do kontroli instrumentów finansowych - EFRR-VIII.11.pdf
4. Załącznik nr 3 – Analiza ryzyka i dobór losowy.pdf
5. Załącznik nr 4 – Zestawienie wybranych do kontroli umów z Ostatecznymi Odbiorcami.pdf
6. Załącznik nr 5 - Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - ENERPOL.pdf
7. Załącznik nr 6 - Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - ANOR.pdf
8. Załącznik nr 7- Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - Ecoserv.pdf
9. Załącznik nr 8- Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - Sklep Godzwon.pdf
10. Załącznik nr 9 - Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - DROMAR.pdf
11. Załącznik nr 10 - Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - LIBERTA.pdf
12. Załącznik nr 11- Lista sprawdzająca do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych – EFRR-VIII.11a - Bella Donna.pdf
13. Załącznik nr 12 - Kwestionariusz zamówień publicznych.pdf
14. Załącznik nr 13 - Wyjaśnienie BGK dot. wskaźników rezultatu.pdf
15. Załącznik nr 14 - Wyjaśnienie BGK ws. kwalifikowalności wydatków.pdf
16. Załącznik nr 15 - Wyjaśnienie BGK ws. kwalifikowalności wydatków.pdf
17. Załącznik nr 16 - Odpowiedź mailowa z BGK na zadane pytania w trakcie kontroli w siedzibie.pdf

Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Kierownik zespołu kontrolującego  
/zaakceptowano elektronicznie/

Monika Cebulska – Członek zespołu kontrolującego  
/zaakceptowano elektronicznie /

Małgorzata Kowalczyk – Członek zespołu kontrolującego  
/zaakceptowano elektronicznie/