

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielonej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak sprawy: 2401-ICE.521.91.2025.3

Podsumowanie ustaleń
w Projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19
pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezyjskiego układu robotów”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Śląskiego na lata 2014 -2020

Katowice, 18 listopada 2025

A) ZAKRES AUDYTU.

Audyt przeprowadzono w okresie od 01.09.2025r. do 18.11.2025r. (z przerwami) w:

Instytucji Pośredniczącej – Śląskim Centrum Przedsiębiorczości, ul. Katowicka 47, 41-500 Chorzów

w zakresie projektu Nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020,

przez Beneficjenta: RETAIL ROBOTICS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa, 43-100 Tychy, ul. Fabryczna 5, NIP: 547-201-44-43

(wcześniej: AQMET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, ul. Adama Mickiewicza 19/7A, 43-300 Bielsko-Biała),

wniosków o płatność nr: RPSL.03.02.00-24-01F2/19 ; RPSL.03.02.00-24-01F2/19 ; RPSL.03.02.00-24-01F2/19

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Katowicach (Zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IP)
Alicja Firganek	Główny ekspert skarbowy	13.11.2025r.	Dokumentację ze Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości pozyskano w formie PDF oraz elektronicznie z systemu SL2014
Magdalena Ptaszyńska	Główny ekspert skarbowy		

Ponadto czynności audytowe zostały przeprowadzone w IAS w Katowicach w dniach: 30.09., 01, 07, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27, 28, 29, 30, 31.10., 03, 05, 06, 07, 12, 14, 17, 18.11.2025r.

Audyt został przeprowadzony na podstawie Upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach nr 2401-ICE.522.40.2025.1 z dn. 01.09.2025r.

Mailem z dnia 15.10.2025r. Beneficjent poinformował Zespół audytowy, iż nie posiada oryginałów dokumentów dot. projektu, gdyż zostały one zabezpieczone przez Wydział dw. z Przestępczością Gospodarczą Komendy Wojewódzkiej Policji w Lublinie (Spis i opis rzeczy sporządzony w dniu 08.04.2021r.). Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 13.11.2025r., dokumentacja jest w dalszym ciągu w posiadaniu ww. Organu.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego, 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. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹)

W badanym obszarze audytem objęto:

- Uchwałę nr 92/13/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 23.01.2019 r. w sprawie przyjęcia Pakietu aplikacyjnego w ramach konkursu nr RPSL.03.02.00-IP.01-24-015/19 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 dla Osi Priorytetowej III. Konkurencyjność MŚP, Działania 3.2 Innowacje w MŚP, Typ projektu Wdrożenie i komercjalizacja innowacji produktowych oraz procesowych, wraz z załącznikami oraz Uchwałę nr 375/23/VI/2019 z dnia 28.02.2019r. w sprawie zmiany ww. Uchwały wraz z załącznikami oraz wykazem zmian,
- Zarządzenia Dyrektora Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości: Nr SCP.ZD.010-7/19 oraz Nr SCP.ZD.010-8/19 z dnia 13.02.2019 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów wraz z załącznikami; Nr SCP.ZD.010-18/19 z dnia 13.05.2019 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr SCP.ZD.010-8/19 z 13.02.2019 r. wraz z załącznikami poprzez zastąpienie załącznika do Regulaminu pracy KOP nr 17 Wzór umowy o dzieło załącznikiem do niniejszego Zarządzenia; Zarządzenie Nr SCP.ZD.010-19/19 z 15.05.2019 r. w sprawie sprostowania zarządzenia Nr SCP.ZD.010-8/19 z 13.02.2019 r.; Zarządzenie Nr SCP.ZD.010-31/19 z 5.08.2019 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów wraz z Regulaminem,
- Skład KOP w ramach konkursu RPSL.03.02.00-IP.01-24-015/19 - Imienna lista członków KOP z wyszczególnieniem funkcji członka KOP jako pracownika i eksperta oraz wskazaniem przewodniczącego i sekretarza KOP,
- Notatki służbowe z 23.04.2019 r., 06.06.2019 r., 13.06.2019 r., 25.09.2019 r., dotyczące powołania oraz aktualizacji składu Komisji Oceny Projektów w ramach konkursu numer RPSL.03.02.00-IP.01-24-015/19,
- Notatkę z 06.06.2019 r. dotyczącą metodologii wyboru Ekspertów oceniających wnioski złożone w ramach konkursu nr RPSL.03.02.00-IP.01-24-015/19,
- Notatkę służbową z 30.07.2019 r. dot. podziału wniosków do oceny merytorycznej wraz z załącznikami,
- Wniosek o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-001 z 18.04.2019 r. (godz. 11:13) wraz z załącznikami,
- Listę wniosków o dofinansowanie projektów złożonych w ramach naboru, listę wniosków o dofinansowanie poddanych ocenie spełnienia kryteriów formalnych ze wskazaniem członków KOP oceniających projekt, listę wniosków o dofinansowanie projektów poddanych ocenie spełnienia kryteriów merytorycznych ze wskazaniem członków KOP, listę ocenionych projektów wraz z podaniem oceny,

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

- Protokół z prac KOP z przebiegu oceny wniosków o dofinansowanie nr RPSL.03.02.00-IP.01-24-015/19 zatwierdzony 26.09.2019 r. wraz z notatką z 23.09.2019 r. dotyczącą utworzenia wspólnego protokołu z prac KOP,
- Uchwałę nr 2301/74/VI/2019 Zarządu Województwa Śląskiego z 11.10.2019 r. w sprawie zatwierdzenia Listy ocenionych projektów zawierającej wyniki prac KOP i wyboru do dofinansowania projektów w ramach konkursu nr RPSL.03.02.00—IP.01-24-015/19 dla Działania 3.2 Innowacje w MŚP Oś priorytetowa III Konkurencyjność MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 wraz z listą ocenionych projektów,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.172.2019.St z 14.10.2019 r. skierowane do Ministerstwa Finansów wraz z odpowiedzią z 16.10.2019 r. (pismo nr IP2.964.1799.2019.JRS) dotyczącą braku figurowania w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.172.2019.DM z 08.11.2019 r. skierowane do Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach dotyczące udzielenia informacji nt. toczących się postępowań wobec poszczególnych Beneficjentów wraz z odpowiedzią z 05.12.2019 r. (pismo nr 338000-CWS.4020.1480.2019.2),
- Listę sprawdzającą warunki formalne oraz listę po uzupełnieniu zatwierdzoną 17.07.2019 r., kartę oceny spełnienia formalnych kryteriów wyboru projektów i weryfikacji oczywistych omyłek zatwierdzoną 17.07.2019 r.,
- Pismo ŚCP nr SCP-II-1.6214.155.2019.Amo z dnia 28.06.2019 r. wzywające do uzupełnienia braków w zakresie warunków formalnych oraz uzupełnienia/poprawy wniosku o dofinansowanie,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.155.2019.Asi z 18.07.2019 r. dot. pozytywnej oceny formalnej wniosku o dofinansowanie,
- Karty oceny spełnienia kryteriów merytorycznych z 10.08.2019 r. oraz 16.08.2019r.; karty oceny pracy dwóch ekspertów wraz z umowami o dzieło z 18.06.2019 r. oraz z 24.06.2019 r.,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.155.2019.DKa z 15.10.2019 r. dot.: pozytywnej oceny merytorycznej oraz wezwania do uzupełnienia lub zaktualizowania dokumentacji niezbędnej do podpisania umowy o dofinansowanie,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.155.2019.DKa z 15.11.2019 r. dot.: uzupełnienia dokumentacji niezbędnej do podpisania umowy o dofinansowanie,
- Listę sprawdzającą kompletność dokumentacji niezbędnej do podpisania umowy o dofinansowanie zatwierdzonej 28.11.2019 r., listę sprawdzającą poprawność przygotowanej umowy, zatwierdzonej 29.11.2019 r.,
- Oświadczenia o bezstronności złożone przez członków KOP (łącznie 11 osób) a także deklaracje poufności, deklaracje próby korupcji oraz oświadczenia o zapoznaniu się z listą złożonych wniosków,
- Zarządzenie nr SCP.ZD.0131-28/17 Dyrektora Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości z dnia 25.07.2017 r. w sprawie: wprowadzenia Kodeksu etyki w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości w Chorzowie,
- Pismo nr SCP-II-1.6214.155.2019.DKa z dnia 29.11.2019 r. dot.: podpisania umowy o dofinansowanie projektu,

- odpowiedź Beneficjenta**

- protokół z posiedzenia Komisji ds. zmian w realizacji projektu z 16.12.2020r. wraz z pismem nr SCP-III-1.6214.16.2019.Astr podpisanym 17.12.2020 r. dotyczącym wyrażenia zgody na zmiany zaproponowane przez Beneficjenta we wniosku z 02.11.2020 r.,
- listę sprawdzającą wniosek o wprowadzenie zmian do umowy zaakceptowaną 11.01.2021 r.,
- oświadczenie Beneficjenta przekazane 22.12.2020 r. o wprowadzonych zmianach we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-004 z 16.10.2020 r.,
- oświadczenia Beneficjenta przekazane 29.12.2020 r. oraz 31.12.2020 r. o wprowadzonych zmianach we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-005 z 21.12.2020 r.,
- protokół z posiedzenia Komisji ds. zmian w realizacji projektu z 05.01.2021r. w związku z wnioskiem Beneficjenta z 23.12.2020 r. dot. zmiany terminu zakończenia realizacji projektu do dnia _____ ze względu na utrudnienia spowodowane koronawirusem,
- pismo Instytucji Pośredniczącej nr SCP-III-1.6214.16.2019.KB z 13.01.2021r. dot. wyrażenia zgody na wydłużenie terminu realizacji projektu do _____,
- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-006 z 20.01.2021 r. wraz z oświadczeniem o dokonanych zmianach,
- pismo SCP-III-1.6214.16.2019.KB z dnia 29.01.2021 r. informujące o zaakceptowaniu wniosku o dofinansowanie oraz wzywające do skorygowania harmonogramu składania wniosków o płatność,
- listę sprawdzającą wniosek o wprowadzenie zmian do umowy zatwierdzoną 29.01.2021 r.,
- wniosek Beneficjenta z 21.05.2021 r. (przekazany 24.05.2021 r.) z prośbą o wyrażenie zgody na _____

- protokół z posiedzenia Komisji ds. zmian w realizacji projektu z 11.06.2021r. oraz pismo nr SCP-III-1.6214.16.2019.MO z 11.06.2021r. wzywające Beneficjenta do dostarczenia i
- wyjaśnienie Beneficjenta z 23.06.2021 informujące iż wnioskowane zmiany nie mają wpływu na
- protokół z posiedzenia Komisji ds. zmian w realizacji projektu z 01.07.2021r. dotyczący wyrażenia zgody na zawnioskowane przez Beneficjenta zmiany, gdyż nie mają one wpływu na wskaźniki oraz cele realizowanego projektu,
- listę sprawdzającą wniosek o wprowadzenie zmian do umowy zatwierdzoną 01.07.2021 r.,
- pismo nr SCP-III-1.6214.16.2019.MO z 02.07.2021 r. informujące, że IP rozpatrzyła pozytywnie wniosek wraz z wezwaniem do dokonania stosownych zmian we WOD w terminie 7-dni,
- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-007 z 06.07.2021 r. wraz z oświadczeniem o wprowadzonych zmianach,
- wniosek Beneficjenta z 20.08.2021 r. z prośbą o przedłużenie terminu realizacji projektu do z powodu opóźnień wywołanych epidemią COVID-19;
- listę sprawdzającą wniosek o wprowadzenie zmian do umowy zatwierdzoną 21.09.2021 r.,
- pismo nr SCP-III-1.6214.16.2019.MN z 02.09.2021 r. informujące o akceptacji wniosku Beneficjenta dot. wydłużenia terminu realizacji Projektu do wraz z wezwaniem do dokonania zmian we WOD w terminie 7-dniowym,
- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPSL.03.02.00-24.01F2/19-008 z 07.09.2021 r. wraz z oświadczeniem o dokonanych zmianach,
- pismo nr SCP-III-1.6214.16.2019.MO z 08.04.2022 r. przekazujące sporządzony aneks w celu jego podpisania i odesłania w terminie 10-dni od doręczenia przedmiotowego pisma; poinformowano że w uzasadnionych przypadkach istnieje możliwość ustalenia nowego terminu odesłania aneksu,
- Dane pozyskane z bazy KNIME dotyczące weryfikacji członków Komisji Oceny Projektów pod kątem oceny konfliktu interesów,

- Notatkę nr SCP-III-2.6230.70.2020.MKos sporządzoną przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości w dniu 31.03.2020r. z przeprowadzonej wizyty monitoringowej dot. weryfikacji stanu faktycznego na miejscu realizacji projektu, w związku ze złożonym wnioskiem o płatność w ramach której potwierdzono, że stan faktyczny na miejscu realizacji projektu jest zgodny z zakresem przedstawionym we wniosku o płatność,
- Informację pokontrolną sporządzoną w dniu 12.08.2022r. SCP-III-2.6230.630.2021.MD, z przeprowadzonej przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości kontroli (w tym z kontroli na miejscu), wraz z prowadzoną korespondencją, w tym:
 - dokumentację fotograficzną potwierdzającą umieszczenie informacji o projekcie w miejscu jego realizacji;
 - dokumentację fotograficzną zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych,
 - dokumentację potwierdzającą osiągnięcie wskaźników
- dokumentację fotograficzną potwierdzającą wykorzystywanie zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnej i prawnej w dywersyfikacji procesu produkcyjnego zgodnie z zapisami pkt B.13.3 wniosku aplikacyjnego,
-
- Oświadczenia Beneficjenta z dnia 14.01.2022r.,
- Listę sprawdzającą z dnia 30.05.2022r. sporządzoną przez IP z kontroli na miejscu realizacji projektu,
- wyjaśnienia Beneficjenta zawarte w piśmie z dnia 19.05.2022r.,
- dokumentację fotograficzną produktów wytworzonych w wyniku realizacji projektu –

- dokumentację fotograficzną zakupionej licencji,
 - Oświadczenie dostawcy
-
- Oświadczenia z dnia 16.05.2022r., 18.05.2022r., 20.05.2022r. złożone przez Beneficjenta oraz dostawców
-
- Deklaracje ZUS DRA za listopad 2019r. oraz kwiecień 2022r. pod kątem weryfikacji statusu przedsiębiorcy,
 - Decyzję Polskiego Funduszu Rozwoju z dnia w sprawie
-
- Sprawozdanie z wypełniania przez Beneficjenta obowiązku utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013), złożone w systemie LSI w dniu wraz z korespondencją w zakresie przekazania dodatkowych dokumentów i wyjaśnień (pisma Beneficjenta z dnia wraz z załącznikami),
- Pismo Instytucji Pośredniczącej z dnia SCP-III-2. informujące Beneficjenta o wszczęciu kontroli trwałości projektu w celu weryfikacji utrzymania trwałości projektu, o której mowa w art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 oraz dochowania obowiązków określonych w par. 14 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.03.02.00-24-01F2/19-01, wraz z Informacją pokontrolną z dnia wraz z prowadzoną korespondencją:
- aktualną Ewidencję Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych z ujętymi w niej środkami trwałymi oraz wartościami materialnymi i prawnymi zakupionymi w ramach projektu,
 - wydruki z kont wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu obejmujące okres od maja 2019r. do czerwca 2024r.,
 - wydruki z konta przychodów za lata: 2020, 2021, 2022, 2023 i 2024,
 - dokumentację zdjęciową środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w ramach projektu,
 - dokumentację zdjęciową potwierdzającą umieszczenie informacji o projekcie w miejscu realizacji projektu oraz na stronie internetowej: <https://www.rrobotics.co/wp-content/uploads/2022/10/Informacja-slaskie.pdf>
 - dokumentację zdjęciową faktycznych produktów, jakie wykonano w wyniku realizacji projektu i
 - aktualną dokumentację sprzedaży – faktura sprzedaży nr internetowych na których prezentowane są zdjęcia i filmy z lokalizacji wytworzonych produktów,
 - fakturę sprzedaży potwierdzającą działalność eksportową – faktura VAT nr

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów” realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

- dokumentację potwierdzającą utrzymanie nowych miejsc pracy (Umowę o pracę zawartą w

- Deklarację ZUS DRA za kwiecień 2019r. oraz za maj 2024r.,

-

- Oświadczenia Beneficjenta z dnia 04.07.2024r.,
- dokument potwierdzający procedurę obrazującą organizację pracy w przedsiębiorstwie po wprowadzeniu zmian organizacyjnych,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia : wraz z Protokołem

-

-

- pismo z dnia 09.09.2024r. SCP-III-2.6230.550.2023.AR informujące Beneficjenta o oględzinach projektu,

-

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 16.09.2024r. o braku zmian danych rejestrowych,
- wydruki z kont wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu – umorzenie za okres od maja 2019 do czerwca 2024r.,

- Listę sprawdzającą do kontroli sprawdzającej trwałość projektu w miejscu jego realizacji, wraz z dokumentacją zdjęciową z przeprowadzonej kontroli,
- wyjaśnienia Beneficjenta przekazane w piśmie z dnia 16.10.2024r. wraz z:

- zestawieniem przychodów ze sprzedaży produktów za lata 2021-2024 wraz z fakturami ujętymi w zestawieniu,
- dokumentacją w zakresie podjętych przez Beneficjenta czynności w celu realizacji sprzedaży nowych produktów:

- wyjaśnienia Beneficjenta przesłane pismem z dnia 10.01.2025r. w zakresie

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.01.2025r., iż aktywa nabyte w ramach projektu (środki trwałe/wartości niematerialne i prawne), w okresie realizacji projektu oraz jego trwałości nie były i nie będą wynajmowane, dzierżawione, nie były/nie będą podlegały innej czynności prawnej o podobnym charakterze. Ponadto, w ramach projektu (środki trwałe/wartości niematerialne i prawne) w okresie realizacji projektu były używane oraz obecnie są i będą używane wyłącznie przez RETAIL ROBOTICS Sp. z o.o. sp. k. (ul. Fabryczna 5, 43-100 Tychy, NIP: 5472014443),
- dokumentację księgową w zakresie ujęcia na koncie przychodów firmy faktur do 2024r. wykazanych ze sprzedaży

- Plan

- faktury sprzedaży

- pismo Instytucji Pośredniczącej z dnia 29.08.2025r. informujące Beneficjenta, że zakończono weryfikację dokumentacji dotyczącej monitoringu projektu w ramach realizacji sprzedaży wdrożonych produktów,
- Wyjaśnienia Instytucji Pośredniczącej przesłane mailem z dnia 16.10.2025r. wraz z załącznikami (pismo Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości skierowane do Prokuratury Regionalnej w Lublinie z dnia 5 sierpnia 2024r. wraz z odpowiedzią z dnia 10 września 2024r., pismo Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości skierowane do CBA - Delegatury w Katowicach z dnia 5 sierpnia 2024r. wraz z odpowiedzią z dnia 13 sierpnia 2024r., pismo CBA - Delegatura w Katowicach z 29 stycznia 2025r. wraz z odpowiedzią z dnia 17.02.2025r.),
- Wyjaśnienia Instytucji Pośredniczącej oraz Beneficjenta przesyłane w trakcie audytu drogą mailową,
- Dokumentację pozyskaną od Beneficjenta w zakresie sprzedaży środków trwałych oraz oprogramowania zakupionych w ramach projektu, w tym:

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie, tj., czy: operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie; projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany; ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu i odnoszą się faktycznie do zrealizowanych robót/dostaw/usług oraz czy poniesione zostały w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie; wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją; prawidłowo ustalono poziom dofinansowania oraz czy udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie; przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i czy została zachowana trwałość Projektu; zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.8 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- podmiot przyznający dofinansowanie zweryfikował, czy Beneficjent nie został wpisany do krajowego rejestru podmiotów wykluczonych oraz czy przestrzegano terminów na złożenie wyjaśnień/przedłożenie informacji uzupełniających na etapie oceny formalnej zgodności i podczas formalnej oceny wniosku,
- wybór badanego projektu został przeprowadzony z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów.

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?

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wymienione w pkt A)1.1 i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 02.01.2020r. (Sygnatura sprawy: BB.VIII NS-REJ.KRS/010807/19/650), dot. zmiany nazwy firmy pod którą Spółka działa: AQMET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa na RETAIL ROBOTICS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa (KRS: 0000479948),
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19 (o refundację, sprawozdawczy) złożony w systemie LSI w dniu _____ oraz w dniu _____ na kwotę wydatków kwalifikowanych _____ zł, dofinansowanie _____ zł, w tym:
 - korespondencję w zakresie uzupełnień/korekty wniosku (pismo SCP-III-1. _____ wraz z odpowiedzią Beneficjenta z dnia _____ oraz korektą wniosku nr WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19 ; pismo ŚCP z dnia _____ wraz z odpowiedzią Beneficjenta z dnia _____ oraz korektą wniosku nr WNP-

- RPSL.03.02.00-24-01F2/19 : pismo ŚCP z dnia _____ wraz z
 odpowiedzią Beneficjenta z dnia _____ oraz korektą wniosku nr
 WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ pismo SCP z dnia _____
 wraz z odpowiedzią Beneficjenta z dnia _____ oraz korektą wniosku
 nr WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____),
- Listę sprawdzającą – część „A”, zaakceptowaną w dniu _____, część
 „B”, zaakceptowaną w dniu _____
 - pismo Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości SCP-III-1. _____ z
 dnia _____ informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność
 pośrednią został zaakceptowany, w wyniku czego kwota do wypłaty wynosi
 _____ zł,
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ (o refundację,
 sprawozdawczy), złożony w systemie LSI w dniu _____ na kwotę wydatków
 kwalifikowanych _____ zł, dofinansowanie _____ zł, w tym:
- korespondencję w zakresie uzupełnień/korekty wniosku (pismo SCP-III-
 1. _____ z dnia _____ dot. odrzucenia wniosku z
 powodu uchybień formalnych: brak dołączonych załączników w systemie
 LSI; wniosek Beneficjenta o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19
 wraz z załącznikami, złożony w systemie LSI w dniu _____ pismo SCP
 z dnia _____ wraz z korektą wniosku nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19-
 _____ z dnia _____; pismo SCP z dnia _____ wraz z korektą
 wniosku nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ z dnia _____ r.; korektę
 wniosku nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ z dnia _____
 dokonaną przez pracownika IP),
 - Listę sprawdzającą dot. wprowadzenia zmian do umowy o dofinansowanie
 zatwierdzoną w dniu _____,
 - Listę sprawdzającą wniosek o płatność „część A” zaakceptowaną w dniu _____
 oraz część „B”, zaakceptowaną w dniu _____
 - pismo Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości SCP-III-1.6214.16.2019.. _____ z
 dnia _____ informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność pośrednią
 został zaakceptowany, w wyniku czego kwota do wypłaty wynosi
 _____ zł,
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ (o refundację,
 sprawozdawczy, płatność końcową) złożony w systemie LSI w dniu _____ na
 kwotę wydatków kwalifikowanych _____ zł, dofinansowanie _____ zł,
 w tym:
- korespondencję w zakresie uzupełnień/korekty wniosku (pismo SCP z dnia _____
 wraz z pismem Beneficjenta z prośbą o wydłużenie terminu na
 przesłanie skorygowanego wniosku; wniosek nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19-
 _____ wraz z załącznikami złożony w systemie LSI w dniu _____;
 korektę wniosku nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19- _____ z dnia _____
 dokonaną przez pracownika IP),
 - Listę sprawdzającą wniosek o płatność „część A” zaakceptowaną w dniu _____
 oraz część „B”, zaakceptowaną w dniu _____,

- pismo Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości SCP-III-1. z dnia informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność końcową został zaakceptowany, w wyniku czego kwota do wypłaty wynosi zł, wraz z załącznikiem nr 1 - Protokołem zakończenia realizacji projektu,
 - Dane pozyskane z CST SL2014 Baza ORACLE Analytics Bussiness,
 - Dane pozyskane z bazy SUDOP dotyczące Projektów jakie były realizowane przez Beneficjenta równoległe do badanego Projektu,
 - Dane pozyskane od Beneficjenta dotyczące realizowanych Projektów.

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- wydatki spełniają zasady kwalifikowalności i zostały poniesione na kategorie kosztów określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- w Projekcie występują wydatki obliczane według uproszczonych metod,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono koszty niekwalifikowane określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wymienione w pkt A)1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dokumentację związaną z wyborem dostawcy na sprzedaż i dostawę wykrawarki – nr zamówienia: 18514, w tym:
 - Ogłoszenie nr 18514 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 20.05.2019r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 1/05/2019 z dnia 20.05.2019r., Formularzem Oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
 - Ofertę złożoną w dniu 14.06.2019r. przez Piotr Cimr – Rotec Polska na kwotę netto 2.000.000,00 zł (2.460.000,00 zł brutto), wraz z załącznikiem – oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Rejestr wpływu ofert złożonych w odpowiedzi na Zapytanie ofertowe nr 1/05/2019 zawierający nazwę i dane oferenta oraz datę wpływu i sposób złożenia,
 - Protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w formie pisemnej i zatwierdzony w dniu 20.06.2019r. przez Prezesa Zarządu AQMET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa,
 - Informację o wyniku postępowania upublicznioną w Bazie konkurencyjności,
 - Umowę z dnia zawartą pomiędzy Piotrem Cimrą prowadzącym działalność gospodarczą pn. RoTec Polska z siedzibą w Tychach ul. Strefowa 8A, a Zamawiającym,

- Dokumentację związaną z wyborem dostawcy na sprzedaż i dostawę prasy krawędziowej I – nr zamówienia: 18788, w tym:
- Ogłoszenie nr 18788 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 24.05.2019r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 2/05/2019 z dnia 24.05.2019r., Formularzem Oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
 - Ofertę złożoną w dniu 14.06.2019r. przez Piotr Cimr – Rotec Polska na kwotę netto 590.000,00 zł (725.700,00 zł brutto), wraz z załącznikiem – oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Rejestr wpływu ofert złożonych w odpowiedzi na Zapytanie ofertowe nr 2/05/2019 zawierający nazwę i dane oferenta oraz datę wpływu i sposób złożenia,
 - Protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w formie pisemnej i zatwierdzony w dniu 25.06.2019r. przez Prezesa Zarządu AQMET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa,
 - Informację o wyniku postępowania upublicznioną w Bazie konkurencyjności,
 - Umowę z dnia _____ zawartą pomiędzy Piotrem Cimrą prowadzącym działalność gospodarczą pn. RoTec Polska z siedzibą w Tychach ul. Strefowa 8A, a Zamawiającym,
 - Informację Dostawcy z dnia _____ dot. planowanego terminu dostawy wraz z prośbą Zamawiającego z dnia _____ o zmianę
 - Aneks do umowy z dnia _____ dotyczący
- Dokumentację związaną z wyborem dostawcy na sprzedaż i dostawę prasy krawędziowej II – nr zamówienia: 18845, w tym:
- Ogłoszenie nr 18845 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 27.05.2019r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 3/05/2019 z dnia 27.05.2019r., Formularzem Oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
 - Ofertę złożoną w dniu 14.06.2019r. przez Piotr Cimr – Rotec Polska na kwotę netto 1.080.800,00 zł (1.329.384,00 zł brutto), wraz z załącznikiem – oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Rejestr wpływu ofert złożonych zawierający nazwę i dane oferenta oraz datę wpływu i sposób złożenia,
 - Protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w formie pisemnej i zatwierdzony w dniu 27.06.2019r. przez Prezesa Zarządu AQMET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa,
 - Informację o wyniku postępowania upublicznioną w Bazie konkurencyjności,
 - Umowę z dnia _____ zawartą pomiędzy Zamawiającym, a Piotrem Cimrą prowadzącym działalność gospodarczą pn. RoTec Polska z siedzibą w

Tychach ul. Strefowa 8A,

dotyczącym zmiany terminu realizacji umowy,

- Dokumentację związaną z wyborem dostawców na sprzedaż i dostawę: nitownic (15 szt.), wkrętarek (15 szt.), tokarki CNC, licencji na oprogramowanie do pras krawędziowych – nr zamówienia 1224309, w tym:
 - Ogłoszenie nr 1224309 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 20.12.2019r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 1/12/2019 z dnia 20.12.2019r., Formularzem Oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
 - Oświadczenia o braku powiązań osobowych i kapitałowych osoby wykonującej w imieniu Zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru dostawców z dnia 13.11.2020r.,
 - Ofertę złożoną w dniu 20.01.2020r. przez WOJTECH S.C. Łódź na kwotę netto 36.000,00 zł (44.280,00 zł) na dostawę 15 szt. nitownic, wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Oferty złożone na sprzedaż i dostawę tokarki CNC:
 - ✓ w dniu 17.01.2020r. przez Metal-Trade Sp. z o.o. Sp.K. Jankowo Gdańskie na kwotę netto 188.500,00 zł (brutto 231.855,00 zł), wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - ✓ w dniu 20.01.2020r. przez TBI Technology Spółka z o.o. Racibórz na kwotę netto 187.000,00 zł (brutto 231.010,00 zł), wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Ofertę złożoną w dniu 19.01.2020r. przez Nixxon Steel Sp. z o.o. Warszawa na kwotę netto 42.000,00 zł (brutto 51.660,00 zł) na dostawę licencji na oprogramowanie do pras krawędziowych, wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Umowę sprzedaży zawartą w dniu _____ pomiędzy Zamawiającym, a wspólnikami WOJTECH S.C. Tomaszem Szymańskim i Piotrem Wójcikiem, Łódź, na sprzedaż 15 szt. nitownic,
 - Umowę sprzedaży zawartą w dniu _____ pomiędzy Zamawiającym, a TBI Technology Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Racibórz na sprzedaż tokarki CNC, model TBI TC 300 Compact CNC,
 - Umowę sprzedaży zawartą w dniu _____ pomiędzy Zamawiającym, a Nixxon Steel sp. z o.o. Warszawa, na sprzedaż 1 szt. licencji,
 - Informację o wyniku postępowania upublicznioną w Bazie konkurencyjności,
 - Protokół z przeprowadzonych postępowań sporządzony w formie pisemnej i podpisany w dniu 21.01.2020r. przez Prezesa Retail Robotics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa,
- Dokumentację związaną z wyborem dostawcy na sprzedaż i dostawę wkrętarek (15 szt.) – nr zamówienia 1229528, w tym:

- Ogłoszenie nr 1229528 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 28.01.2020r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 1/01/2020 z dnia 28.01.2020r., Formularzem Oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
- Oferty złożone w dniu:
 - ✓ 27.02.2020r. przez Aurora Tools spółka cywilna Łukasz Wróbel, Monika Wróbel, na kwotę netto 555,00 zł/sztukę (brutto 682,65 zł/szt.), wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - ✓ 26.02.2020r. przez Z.U.H. ELKOT Krzysztof Kotkowski, na kwotę netto 486,00 zł/szt. (brutto 597,78 zł/sz.), wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - ✓ 27.02.2020r. przez Klasabiznes.com na kwotę netto 10.200,00 zł (brutto 12.546,00 zł),
- Umowę sprzedaży zawartą w dniu pomiędzy Zamawiającym, a Krzysztofem Kotkowskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Usługowo Handlowy ELKOT, Radom, na sprzedaż 15 szt. wkrętarek,
- Informację o wyniku postępowania upublicznią w Bazie konkurencyjności,
- Protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w formie pisemnej i podpisany w dniu 24.03.2020r. przez Prezesa Retail Robotics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
- Dokumentację związaną z wyborem dostawcy na sprzedaż, dostawę oraz montaż stacjonarnej linii automatycznej do malowania wykrawanych elementów – nr zamówienia 2021-6901-30275, w tym:
 - Ogłoszenie nr 2021-6901-30275 zamieszczone w Bazie konkurencyjności w dniu 03.02.2021r. wraz z Zapytaniem ofertowym nr 1/01/2021 z dnia 03.02.2021r., Formularzem oferty i Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych i osobowych,
 - Oferty złożone w dniu:
 - ✓ 05.03.2021r. przez Mogielnicki i Spółka Spółka Jawna, na kwotę 1.695.000,00 zł netto (brutto 2.084.850,00 zł),
wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym, Załącznikiem do oferty oraz zrzutem ekranu potwierdzającym wpływ oferty,
 - ✓ 04.03.2021r. przez PROMAL Sp. z o.o., na kwotę netto 2.580.000,00 zł (brutto 3.173.400,00 zł),
wraz z oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym,
 - Protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w formie pisemnej i podpisany w dniu 08.03.2021r. przez Prezesa Retail Robotics Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,

- Informację o wyniku postępowania upublicznioną w Bazie konkurencyjności,
- Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i osobowych podpisane przez osobę wskazaną do kontaktu w zapytaniu ofertowym, z dnia 29.04.2022r.,
- Umowę zawartą w dniu _____ pomiędzy Zamawiającym, a Mogielnicki i Spółka Spółka Jawna, wraz z Załącznikiem

- Aneksy zawarte do ww. umowy z dnia _____ i _____ dot.

- Korespondencję mailową prowadzoną w trakcie niniejszego audytu z Beneficjentem w zakresie przeprowadzonych zamówień (mail ZA z dnia 15.10.2025r. wraz z odpowiedzią z dnia 15.10.2025r., mail ZA z dnia 20.10.2025r. wraz z odpowiedzią z dnia 21.10.2025r., mail ZA z dnia 24.10.2025r. wraz z odpowiedzią z dnia 27.10.2025r., mail ZA z dnia 27.10.2025r. wraz z odpowiedzią z dnia 28.10.2025r.),
- Dokumentację z przeprowadzonej przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości weryfikacji w zakresie konfliktu interesów oraz udzielania zamówień z zachowaniem bezstronności i obiektywizmu dot. badanych postępowań,
- Dokumentację pozyskaną przez ZA z dostępnych baz (Regon, CEIDG, Beck KRS, KNIME) oraz stron internetowych Dostawców urządzeń i oprogramowania.

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	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.	Sprzedaż i dostawa wykrawarki	2.000.000,00 zł	Zasada konkurencyjności	Powyżej progów unijnych		
2.	Sprzedaż i dostawa prasy krawędziowej I	500.000,00 zł		Poniżej progów unijnych		
3.	Sprzedaż i dostawa prasy krawędziowej II	1.200.000,00 zł		Powyżej progów unijnych		

4.	Sprzedaż i dostawa: nitownic – 15 szt., wkrętarek – 15 szt., tokarki CNC – 1 szt., licencji na oprogramowanie do pras krawędziowych – 1 szt.	36.000,00 zł (nitownice) 39.000,00 zł (wkrętarki) 625.000,00 zł (tokarka CNC) 38.000,00 zł (licencja na oprogramowani e do pras krawędziowych)		Poniżej progów unijnych		
5.	Sprzedaż i dostawa wkrętarek	39.000,00 zł		Poniżej progów unijnych		
6.	Sprzedaż, dostawa oraz montaż stacjonarnej linii automatycznej do malowania wykranych elementów	3.122.000,00 zł		Powyżej progów unijnych		

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- wyłonienie wykonawców, dokonane zostało zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- przy udzielaniu zamówień zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt A)1., A)1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Celem badania było sprawdzenie zgodności projektu z zasadami ochrony środowiska, uregulowanymi w przepisach krajowych i wspólnotowych, w szczególności dotyczących oceny konieczności przeprowadzenia postępowania OOŚ i uzyskania zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 oraz zapewnienia udziału społeczeństwa w tych procesach.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej?

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1., A)1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dane pozyskane ze strony internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl/> pod kątem uzyskanej przez Beneficjenta pomocy publicznej/ pomocy de minimis.

Celem badania było sprawdzenie, czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1., A)1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Plakat zamieszczony w miejscu realizacji Projektu - Tychy ul. Fabryczna 5,
- Prawidłowość oznaczenia zakupionego sprzętu w ramach projektu udokumentowana Informacją pokontrolną, oględzinami oraz dokumentacją zdjęciową sporządzonymi przez IP,
- Informację o projekcie umieszczoną na stronie internetowej Beneficjenta o współfinansowaniu Projektu ze środków UE.

W dniu 13.11.2025 r. Zespół audytowy przeprowadził oględziny, z których sporządzono Protokół oraz dokumentację zdjęciową.

Celem badania było sprawdzenie prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących finansowania projektu ze środków europejskich, w tym, czy wszystkie dokumenty zawierały odpowiednie znaki graficzne i sformułowania odnoszące się do Unii Europejskiej i RPOWSL 2014-2020.

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 dokumentację wymienioną w pkt A)1., A)1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Celem badania było sprawdzenie, czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A)1., A)1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19-
za okres od do , na kwotę wydatków kwalifikowanych
w tym:

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą
„Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej
utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację
i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów”
realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji,
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą
„Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej
utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację
i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów”
realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji,
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

- Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19
za okres od do , na kwotę wydatków kwalifikowanych
zł, w tym:

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów” realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

- Dokumentację wspierającą wniosek o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 za okres od do , na kwotę wydatków kwalifikowanych zł, w tym:

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą
„Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej
utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację
i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów”
realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji,
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów” realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

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	2	3	4	5	6	7
1.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19					
2.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19					
3.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19					

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

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	2	3	4	5	6	7
1.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	RPSL.03.02.00-24-01F2/19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- wielkość wydatków jest zgodna z ich zestawieniem, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację a w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, czy została wykazana prawidłowa jego część,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające ich poniesienie zostały opisane w sposób określony w Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach RPO WSL 2014-2020.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013² i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013³ (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia nr 223/2014⁴) — 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 oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 z 11.03.2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wskazane w pkt. A)1., A1.1., A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- w ramach badanych wniosków o płatność wystąpiły wydatki ustalane w oparciu o standardowe stawki jednostkowe lub kwoty ryczałtowe,
- stan realizacji produktów i rezultatów Projektu, stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta, został zrealizowany/osiągnięty i jest zgodny z informacjami zawartymi w CST SL2014,
- ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej oraz czy ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami?

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia) nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wskazane w pkt. A)1., A1.1. i A)2. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- Przelewy środków dofinansowania z dnia _____ w kwocie _____ zł,
z dnia _____ w kwocie _____ zł, z dnia _____ w kwocie _____ zł,
- Zlecenie płatności nr _____ z dnia _____ dot. wniosku o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 na kwotę _____ zł, wraz z Listą sprawdzającą sporządzenia zlecenia płatności zatwierdzoną w dniu _____ oraz Informacją o zleceniach płatności zapłaconych przekazanych do banku w okresie od _____ do _____,
- Zlecenie płatności nr _____ z dnia _____ dot. wniosku o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 na kwotę _____ zł, wraz z Listą sprawdzającą sporządzenia zlecenia płatności zatwierdzoną w dniu _____ oraz Informacją o zleceniach płatności zapłaconych przekazanych do banku w okresie od _____ do _____,
- Zlecenie płatności nr _____ z dnia _____ dot. wniosku o płatność nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 na kwotę _____ zł, wraz z Listą sprawdzającą sporządzenia zlecenia płatności zatwierdzoną w dniu _____ oraz Informacją o zleceniach płatności zapłaconych przekazanych do banku w okresie od _____ do _____,
- Deklarację wydatków nr RPSL.IP.01- _____ za okres do _____ przekazaną przez IP do IC RPSL w dniu _____, zatwierdzoną w dniu _____,
- Wniosek o płatność do Komisji Europejskiej nr RPSL.IC.00- _____ za okres do _____ (Wniosek o płatność okresową) przekazany w dniu _____,
- Deklarację wydatków nr RPSL.IP.01- _____ za okres do _____ przekazaną przez IP do IC RPSL w dniu _____, zatwierdzoną w dniu _____.

- Wniosek o płatność do Komisji Europejskiej nr RPSL.IC.00- za okres do
(Ostateczny wniosek o płatność okresową) przekazany w dniu

Celem badania była weryfikacja w zakresie zgodności wypłaconych i rozliczonych kwot dofinansowania z kwotami zatwierdzonymi przez IP RPO WSL, terminowości przekazania wsparcia Beneficjentowi oraz wykluczenia korekt, potrąceń oraz obciążeń opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- projekt spełnia wymogi określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 i w kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,
 - operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
 - operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie,
 - poziom dofinansowania zgodny jest z zapisami umowy o dofinansowanie,
 - operacja spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów,
 - na podstawie dostępnych baz nie stwierdzono ryzyka związanego z konfliktem interesów pomiędzy osobami oceniającymi wniosek a Beneficjentem,
 - projekt realizowany był w okresie od do
 - głównym celem projektu było wdrożenie do
-
- zgodnie z umową o dofinansowanie, okres trwałości projektu wynosił 3 lata od płatności końcowej i zakończył się w dniu
 - projekt w okresie trwałości podlegał kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą w ramach której monitorowano działalność Beneficjenta, w tym realizację eksportowych zamówień, generowanie dodatkowych przychodów ze sprzedaży nowych produktów wdrożonych w ramach projektu oraz podejmowane działania na rzecz zwiększenia sprzedaży. Beneficjent przedstawił dokumentację w ramach realizacji sprzedaży wdrożonych produktów oraz osiągniętych przychodów z projektu, w związku z czym Instytucja Pośrednicząca nie stwierdziła naruszenia trwałości projektu.

W ramach niniejszego audytu, w dniu 13.11.2025r., Zespół audytowy przeprowadził oględziny w miejscu realizacji projektu – Tychy, ul. Fabryczna 5, w trakcie których ustalono, że:

- w związku z zakończeniem okresu trwałości Beneficjent dokonał sprzedaży zakupionych w ramach projektu środków trwałych oraz wartości niematerialnej i prawnej, w tym:

- zidentyfikowano

(identyfikacji dokonano na podstawie tabliczek znamionowych), która zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 13.11.2025r. jest nadal wykorzystywana przez Retail Robotics Sp. z o.o. Sp. K. w ramach bieżącej działalności Spółki,

- miejsce, w którym realizowany był Projekt zostało oznakowane Plakatem (A3) zawierającym następujące informacje: nazwę Beneficjenta, tytuł Projektu oraz jego cel, kwota dofinansowania z UE a także zestaw logo – UE wraz z odniesieniem słownym do EFRR, logo FE ze wskazaniem Programy Regionalne, barwy RP, logo woj. śląskiego.

Ponadto w zakresie niżej wymienionych zasad programowych ustalono, że:

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- wydatki kwalifikowane ujęte w badanych wnioskach o płatność: zostały uwzględnione w budżecie projektu (Zadanie nr _____), odnoszą się do faktycznie

zrealizowanych dostaw, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków, były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,

- badane wydatki kwalifikowane obejmowały koszty dotyczące zakupu środków trwałych (

) i wartości niematerialnych i prawnych (

- kwoty środków finansowych zaliczone do kosztów kwalifikowanych są zgodne z kwotami wykazanymi w dokumentach potwierdzających ich poniesienie,
- podatek VAT w Projekcie stanowi koszt niekwalifikowany,
- w badanych wnioskach o płatność poziom dofinansowania oraz udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych ustalono zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie/wnioskiem o dofinansowanie,
- w odniesieniu do badanych wydatków nie wystąpiło ich podwójne finansowanie,
- w ramach badanych wydatków nie wystąpiły koszty niekwalifikujące się do wsparcia, o których mowa w pkt. 6.3 Wytycznych horyzontalnych,
- nie zidentyfikowano powiązań osobowo-kapitałowych w relacjach: Beneficjent – Dostawcy.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent przeprowadził postępowania w oparciu o zasadę konkurencyjności i:

- wykonał obowiązki dotyczące publikacji Ogłoszeń o wszczęciu postępowań i ich wyników w Bazie konkurencyjności oraz zachował wymagane terminy,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniach oraz kryteria oceny ofert i wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodnie z przedmiotem zamówień opisanym w Zapytaniach ofertowych,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności, a Dostawcy wykonali zamówienia w terminie i na warunkach określonych w złożonych ofertach i w zawartych umowach/aneksach.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- w ramach projektu nie przewidziano prac dotyczących infrastruktury. Inwestycja nie wymagała pozwolenia na budowę ani uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Działania prowadzone w ramach projektu, nie stanowiły ingerencji w środowisko naturalne, w związku z powyższym nie było obowiązku przeprowadzenia Oceny oddziaływania na środowisko,

- Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zadeklarował pozytywny wpływ projektu na zasadę zrównoważonego rozwoju. W ramach projektu powstanie które nie będą generowały do środowiska jakichkolwiek zanieczyszczeń - urządzenia do prawidłowego działania będą potrzebowały jedynie zasilania prądem elektrycznym. Istotą urządzenia recyklingowego jest ochrona środowiska poprzez umożliwienie ponownego przetworzenia odpadów, co z kolei doprowadzi do zmniejszenia zanieczyszczenia środowiska naturalnego i zużycia zasobów.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent uzyskał pomoc publiczną w ramach Programu pomocowego, o numerze referencyjnym: SA.43142(2015/X), pod nazwą: Regionalna pomoc inwestycyjna w ramach celu tematycznego 3 w zakresie wzmacniania konkurencyjności mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Beneficjent posiadał status średniego przedsiębiorstwa, co zweryfikowano na podstawie sprawozdań finansowych Beneficjenta oraz podmiotów powiązanych,
- pomoc udzielona została w oparciu o:
 - Rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 r. ze zm.),
 - ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 ze zm.),
 - rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach celu tematycznego 3 w zakresie wzmacniania konkurencyjności mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r., poz. 817),
 - ustawę z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r., poz. 743 ze zm.),
 - rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie ustalenia mapy pomocy regionalnej na lata 2014-2020 z dnia 30 czerwca 2014 r. (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r., poz. 1639 ze zm.),
- Beneficjent jako rodzaj inwestycji początkowej wybrał
- Beneficjent uzyskał pomoc publiczną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i na zasadach dotyczących rodzaju otrzymanej pomocy, pomoc została przyznana do prawidłowych kategorii wydatków, w prawidłowej wysokości (35% dofinansowania), pomoc nie podlegała obowiązkowi zgłoszenia KE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił informację o projekcie wraz ze wskazaniem współfinansowania z UE. W zakładce DOTACJE EU wskazano przedmiotowy projekt oraz zaprezentowano streszczenie projektu obejmujące cel, zakres, okres realizacji, wartość projektu oraz kwotę dofinansowania z UE. Ponadto w górnej części strony umieszczono, w jednej linii znak Funduszy Europejskich, znak barw Rzeczypospolitej Polskiej, znak graficzny województwa śląskiego oraz znak Unii Europejskiej,
- zakupiona w ramach projektu
posiada stosowne naklejki informujące o dofinansowaniu ze środków UE,
- Beneficjent w siedzibie Spółki – Tychy, ul. Fabryczna 5 (na ścianie w recepcji) umieścił plakat (w formacie A3) informujący o współfinansowaniu projektu z UE, który zawiera: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu oraz jego cel, kwota dofinansowania z UE, zestaw logo – UE wraz z odniesieniem słownym do EFRR, logo FE ze wskazaniem Programy Regionalne, barwy RP, logo woj. Śląskiego,
- dokumenty związane z Projektem opatrzone wymaganymi logo.

1.6 Wydatki są zgodne 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,
- w ramach projektu zatrudniono na stanowisko
- projekt nie dotyczy polityki społeczeństwa informacyjnego.

2) 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. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- w związku z zabezpieczeniem dokumentacji dot. projektu przez Komendę Wojewódzką Policji w Lublinie, dokumentacja wspierająca badane wnioski o płatność została pozyskana z Instytucji Pośredniczącej,

- faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione na Beneficjenta i właściwie opisane,
- zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta ze środków własnych oraz w ramach umów pożyczek zawartych z
- zakupione w ramach projektu środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji księgowej Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia nr 223/2014) — 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 oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- w projekcie nie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod,
- założone w projekcie wartości wskaźników zostały osiągnięte, za wyjątkiem wskaźnika , którego wartość wyniosła co wynika z niższego w stosunku do planowanego,
- stan realizacji projektu jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- płatności jakie zostały wypłacone Beneficjentowi w ramach badanych wniosków o płatność są zgodne z kwotami zatwierdzonymi przez Instytucję Pośredniczącą do wypłaty,
- nie wystąpiły rozbieżności między kwotami środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotami wnioskowanymi przez Beneficjenta,
- wypłaty zatwierdzonych kwot refundacji nastąpiły z zachowaniem terminów i nie zostały obciążone żadnymi opłatami czy potrąceniami.

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr RPSL.03.02.00-24-01F2/19 pod nazwą „Rozpoczęcie produkcji automatycznych urządzeń do rozpoznawania, segregowania i wstępnej utylizacji odpadów oraz urządzeń kurierskich opartych o automatyzację i robotyzację dzięki zastosowaniu m.in. kartezjańskiego układu robotów” realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSL.03.02.00-24- 01F2/19-	0,00	0,00	n/d	n/d	n/d
RPSL.03.02.00-24-01F2/19- RPSL.03.02.00-24-01F2/19-	0,00	0,00			

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

Zespół audytowy:

Alicja Firganek – Główny ekspert skarbowy

Magdalena Ptaszyńska – Główny ekspert skarbowy

Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach

Ewa Gerlach
Naczelnik Wydziału

.....
/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

