

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

Znak Sprawy 2601-ICE[1].521.8.2025.6

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23
pn. „Doposażenie OSP Wodzisław w lekki samochód do
działań ratowniczych wraz z wyposażeniem jednostki z
Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 20 lutego 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13.01.2025 r. do 20.02.2025 r. w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, w zakresie:

projektu pod tytułem „Doposażenie OSP Wodzisław w lekki samochód do działań ratowniczych wraz z wyposażeniem jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,

numer – FESW.02.05-IZ.00-0078/23,

numery wniosków o płatność - FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002,

realizowanego w ramach programu FESW 2021-2027,

przez beneficjenta: Gmina Wodzisław,

adres beneficjenta - ul. Krakowska 6, 28-330 Wodzisław,

NIP beneficjenta – 6562215950.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler skarbowy	-	15.01-16.01.2025 r.
Tomasz Tyrka	Główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060¹)**

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałania klęskom żywiołowym opublikowane na stronie <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl> w dniu 14.06.2023 r.,
- 2) Uchwała nr 7063/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 3) Uchwała nr 7485/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 lipca 2023 r. w sprawie zmiany Uchwały 7063/23 z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 4) Uchwała nr 7650/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23.08.2023 r. w sprawie zmiany Uchwały 7063/23 z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 5) Instrukcja Wykonawcza IZ PR FEŚ 2021-2027 z 09.2023 r.,
- 6) Regulamin wyboru projektów nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 w ramach w ramach Działania 2.5 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym, Priorytetu 2 Fundusze Europejskie dla środowiska programu regionalnego Fundusze Europejskie dla świętokrzyskiego 2021-2027, termin naboru: od 15.06.2023 r. do 04.08.2023 r.,
- 7) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23, suma kontrolna 7A8BA7BBE26F2A7B441AACC3CD50447B złożony w dniu 03.08.2023 r.,
- 8) Zrzut z ekranu aplikacji WOD2021 potwierdzający złożenie wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 w dniu 03.08.2023 r.,
- 9) Protokół z losowania projektów, które wpłynęły w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 21.08.2023 r.,
- 10) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek FESW.02.05-IZ.00-0078/23: K. O.,
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek FESW.02.05-IZ.00-0078/23: M. W. z dnia 05.09.2023 r.,
- 12) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek FESW.02.05-IZ.00-0078/23: K. G. z dnia 05.09.2023 r.,
- 13) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 08.11.2023 r. w zakresie spełnienia warunków formalnych sporządzona przez M. W.,
- 14) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 11.01.2024 r. w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających sporządzona przez M. W.,
- 15) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 18.01.2024 r. w zakresie kryteriów merytorycznych punktowych sporządzona przez M. W.,
- 16) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 08.11.2023 r. w zakresie spełnienia warunków formalnych sporządzona przez K. G.,

Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

- 17) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 09.01.2024 r. w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających sporządzona przez K. G.,
- 18) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 z dnia 18.01.2024 r. w zakresie kryteriów merytorycznych punktowych sporządzona przez K. G.,
- 19) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.78.2023 z dnia 11.10.2023 r. wzywające do poprawy wniosku o dofinansowanie,
- 20) Pismo Gminy Wodzisław z dnia 20.10.2023 r. informujące o dokonaniu poprawy wniosku o dofinansowanie,
- 21) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 (aktualizacja), suma kontrolna 73029EE2E14D1FA8A48876B8DFCAF3BD złożony w dniu 20.10.2023 r.,
- 22) Załączniki do wniosku o dofinansowanie:
 - Oświadczenia wnioskodawcy z dnia 20.10.2023 r.,
 - Oświadczenie Gminy Wodzisław o świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji z dnia 31.07.2023 r.,
 - Oferty dotyczące wyceny wyposażenia planowanego do zakupu,
 - Harmonogram rzeczowo-finansowy oraz zamówień publicznych w ramach projektu,
 - Decyzja Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej Nr 15/29/KSRG z dnia 04.04.1995 r. o włączeniu OSP w Wodzisławiu do KSRG,
 - Wykaz posiadanego sprzętu, wyposażenia i samochodów przez OSP Wodzisław z dnia 31.07.2023 r.,
 - Zaświadczenie z Komendy Powiatowej PSP Jędrzejów o liczbie wyjazdów do pożarów, wypadków samochodowych, innych zdarzeń w latach 2020, 2021, 2022 dla OSP Wodzisław,
 - Analiza finansowo-ekonomiczna dla projektu,
 - Dowód rejestracyjny pojazdu [REDACTED],
- 23) Protokół z przebiegu oceny formalnej projektów, które wpłynęły w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 22.11.2023 r.,
- 24) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.78.2023 z dnia 15.12.2023 r. wzywające do poprawy wniosku w zakresie wskaźnika rezultatu: *Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami*,
- 25) Pismo Gminy Wodzisław z dnia 18.12.2023 r. informujące o poprawie ww. wskaźnika,
- 26) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 (aktualizacja), suma kontrolna BA6564EF9C8508E17D2B401B4D4010CC złożony w dniu 18.12.2023 r.,
- 27) Protokół z przebiegu oceny merytorycznej projektów w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających z dnia 11.01.2024 r.,
- 28) Protokół z przebiegu oceny merytorycznej punktowej projektów w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 31.01.2024 r.,
- 29) Protokół z oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 31.01.2024 r.,
- 30) Uchwała nr 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23,

- 31) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.78.2023 z dnia 19.02.2024 r. informujące o pozytywnej weryfikacji i wyborze do dofinansowania projektu FESW.02.05-IZ.00-0078/23, liczba uzyskanych punktów: 39,
- 32) Wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie beneficjenta z dnia 23.02.2024 r.,
- 33) Oświadczenie o zabezpieczenie środków na pokrycie wkładu własnego do projektu w kwocie 57.086,50 zł z dnia 04.03.2024 r.,
- 34) Uchwała nr LXVI/604/2024 Rady Miejskiej w Wodzisławiu z dn. 28.02.2024 r.,
- 35) Zaświadczenie BS w Wodzisławiu z dnia 04.03.2024 r. informujące o posiadaniu przez Gminę Wodzisław rachunku wydzielonego dla projektu,
- 36) Wykaz samochodów specjalnych pożarniczych będących na użytkowaniu przez jednostki OSP według stanu na 06.03.2024 r.,
- 37) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 38) Pismo Gminy Wodzisław znak BI.042.16.2.2024 z dnia 21.10.2024 r. przekazujące formularz zmian w projekcie,
- 39) Formularz wprowadzania zmian w projekcie nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 realizowanym w ramach FEŚ 2021-2027 z dnia 21.10.2024 r.,
- 40) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-01 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany w dniu 02.12.2024 r.,
- 41) Umowa nieodpłatnego użyczenia z dnia 26.11.2024 r. zawarta pomiędzy OSP w Wodzisławiu a OSP w Pękosławiu dotycząca przekazania samochodu specjalnego ratowniczo-gaśniczego,
- 42) Protokół przekazania sprzętu p. pożarowego dla OSP w Wodzisławiu spisany w dniu 12.08.2024 r.,
- 43) Protokół przekazania sprzętu p. pożarowego OSP Wodzisław przez Gminę Wodzisław spisany w dniu 30.12.2024 r.

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach FESW 2021-2027,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

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

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
 - a) Faktura VAT nr KIE/0937/08/24/FVS z dnia 12.08.2024 r. wystawiona przez Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sandomierska 81, 25-324 Kielce dotycząca wyposażenia strażackiego na kwotę 43.885,03 zł brutto (netto 35.678,89 zł + VAT),
 - Nota korygująca Nr 1/2024 z dnia 27.09.2024 r.,
 - Dane techniczne kamery termowizyjnej [REDAKTOWANE] z 04.10.2024 r.,
 - Pismo Gminy Wodzisław znak BI.042.16.1.2024 z dnia 03.10.2024 r.,
 - Potwierdzenie przelewu z dnia 11.09.2024 r. z rachunku UMiG w Wodzisławiu na rachunek Oddziału Wojewódzkiego Związku OSP RP w kwocie 43.885,03 zł,
 - Wyciąg bankowy BS w Wodzisławiu nr 156 dokumentujący przelew kwoty 43.885,03 zł z rachunku UMiG w Wodzisławiu na rachunek Oddziału Wojewódzkiego Związku OSP RP w dniu 11.09.2024 r.,
 - Protokół przekazania sprzętu p. pożarowego dla OSP w Wodzisławiu spisany w dniu 12.08.2024 r.,
 - Ewidencja WG miejsc użytkowania i asortymentów za miesiąc 08/2024 r. dla ST-18 Strażnica Wodzisław wygenerowana 31.12.2024 r.,
 - Książka inwentarzowa OSP w Wodzisławiu,
 - Dokument OT nr p. poz 7013.OT.10.2024 z dnia 30.09.2024 r.

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

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Regulaminie naboru* FESW.02.05-IZ.00-002/23,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / Tryb	Wartość postępowania	Wartość podpisanej z wykonawcą	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych
-----	---------------------------	--------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------------	---

				(powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR	umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
ND	ND	ND	ND	ND	ND	ND

- 1) Zarządzenie nr 1/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Wodzisław z dnia 04.01.2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 65/2020 z 31.07.2020 r. w sprawie przyjęcia regulaminu udzielania zamówień publicznych,
- 2) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 3) Zarządzenie nr 29/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Wodzisław z dnia 18 marca 2024 r.,
- 4) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 5) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 6) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.,
- 7) Notatka służbowa z szacowania wartości zamówienia dotyczącego doposażenia OSP Wodzisław w lekki samochód ratowniczy wraz z wyposażeniem jednostki w sprzęt z dnia 20.06.2024 r. – szacunkowa wartość zamówienia 36.086,31 zł netto,
- 8) Zamówienie nr 042.10.1.2024 z dnia 02.07.2024 r.,
- 9) Wniosek z dnia 02.07.2024 r. o udzielenie zamówienia z wyłączeniem stosowania Regulaminu dotyczący dostawy sprzętu do działań ratowniczo-gaśniczych podpisany przez Skarbnika Gminy i Burmistrza Miasta i Gminy Wodzisław.

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł,
- 5) Informacja o projekcie zamieszczoną na stronie ugwodzislaw.pl,

- 6) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie www.facebook.com na profilu Miasta i Gminy Wodzisław,
- 7) Dokumentację związaną z realizacją projektu,
- 8) Zdjęcia zakupionego sprzętu z umieszczonymi naklejkami promocyjnymi projektu,
- 9) Zdjęcia plakatów informacyjnych umieszczonych w miejscu realizacji projektu.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi znakami,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej Beneficjenta oraz w jego mediach społecznościowych,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji,
- płeć, rasa lub pochodzenie etniczne, religia, światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientacja seksualna były wyznacznikiem wzięcia udziału w realizacji projektu,
- projekt został zweryfikowany na etapie wyboru projektów pod kątem zgodności z prawami i wolnościami Karty Praw Podstawowych,
- projekt jest zgodny z zapisami konwencji o prawach osób niepełnosprawnych.

1.7. Czy operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,

- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060.

1.8. Czy operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy operacje:

- wchodzą w zakres danego funduszu,
- są przypisane do danego rodzaju interwencji, który opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 2

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002	45.201,58	10.400,01	45.201,58	10.400,01	4,3463

- 1) Zarządzenie Nr 70/2018 Wójta Gminy Wodzisław z dnia 24.08.2018 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Urzędzie Gminy Wodzisław,
- 2) Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych przyjęte przez Urząd Gminy w Wodzisławiu w dniu 24.08.2018 r.,
- 3) System ochrony danych i ich zbiorów w Gminie Wodzisław z dnia 24.08.2018 r.,
- 4) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 5) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 6) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 7) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł,
- 8) Dokumenty źródłowe wymienione w punkcie 1.1 niniejszego Podsumowania (faktura, wyciąg bankowy, potwierdzenie przelewu),
- 9) Dane dotyczące projektu FESW.02.05-IZ.00-0078/23 zawarte w systemie CST2021,
- 10) Faktura VAT nr KIE/0937/08/24/FVS z dnia 12.08.2024 r.,
- 11) Wyciąg bankowy BS w Wodzisławiu nr 156 dokumentujący przelew kwoty 43.885,03 zł z rachunku UMiG w Wodzisławiu na rachunek Oddziału Wojewódzkiego Związku OSP RP w dniu 11.09.2024 r.,
- 12) Protokół przekazania sprzętu p. pożarowego dla OSP w Wodzisławiu spisany w dniu 12.08.2024 r.,
- 13) Dokument OT nr p. poz. 7013.OT.10.2024 z dnia 30.09.2024 r.,
- 14) Ewidencja WG miejsc użytkowania i asortymentów za miesiąc 08/2024 r. dla ST-18 Strażnica Wodzisław wygenerowana 31.12.2024 r.,
- 15) Zapisy na kontach analitycznych UMiG Wodzisław za okres styczeń-grudzień 2024 r.,
- 16) Email z dnia 11.02.2025 r. z Gminy Wodzisław informujący o sposobie przechowywania dokumentacji projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

3. **Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej (KE) — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące**

uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł,
- 5) Protokół przekazania sprzętu p. pożarowego dla OSP w Wodzisławiu spisany w dniu 12.08.2024 r.,
- 6) Dokument OT nr p. poz. 7013.OT.10.2024 z dnia 30.09.2024 r.,
- 7) Książka inwentarzowa OSP w Wodzisławiu,
- 8) Ewidencja WG miejsc użytkowania i asortymentów za miesiąc 08/2024 r. dla ST-18 Strażnica Wodzisław wygenerowana 31.12.2024 r.,

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII))

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 03.08.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-00 podpisany 02.12.2024 r.,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002-02 złożony w dniu 04.10.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 45.201,58 zł, w tym kwalifikowalnych 45.201,58 zł.
- 5) Karta oceny wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 zatwierdzona w dniu 11.10.2024 r.,
- 6) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.33.2024 z dnia 11.10.2024 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 i zatwierdzeniu do wypłaty w formie refundacji kwoty 38.421,33 zł,
- 7) Pismo IZ znak: EFRR-VII.3053.13.24.2024 z dnia 30.10.2024 r. informujące o wypłacie dofinansowania w dniu 22.10.2024 r.,
- 8) Wyciąg bankowy nr 1 Banku Spółdzielczego w Wodzisławiu z dnia 22.10.2024 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 38.421,33 zł przez Gminę Wodzisław,
- 9) Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D04/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazana do IC w dniu 08.11.2024 r.,
- 10) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W02/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazany do KE w dniu 29.11.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia kompletnego i prawidłowo wypełnionego wniosku o płatność przez beneficjenta,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. A rozporządzenia 2021/1060 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

B) USTALENIA

- 1. Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060)**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja pn. „Doposażenie OSP Wodzisław w lekki samochód do działań ratowniczych wraz z wyposażeniem jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 3 ust. 1 i art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060).

W trakcie audytu ustalono, że operacja:

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

- 1.1 Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia KE programu lub**

dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

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

W zakresie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 potwierdzono, że:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Regulaminie naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23*,
- zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta,
- wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wnioski o płatność, wyszczególnionej w niniejszym *Podsumowaniu*.
- prawidłowo zaliczono do kosztów kwalifikowalnych podatek VAT.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Beneficjent nie przeprowadził postępowań o udzielenie zamówienia na podstawie ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności w zakresie objętym audytem. Szacunkowa wartość sprzętu zadeklarowanego w badanym wniosku o płatność (działko wodno-pianowe, prądownica, kamera termowizyjna, poduszki pneumatyczne, ubranie żaroodporne ciężkie) wynosiła 36.086,31 zł netto. Beneficjent nie był zatem zobowiązany do stosowania ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Objęty badaniem Projekt pn. „Doposażenie OSP Wodzisław w lekki samochód do działań ratowniczych wraz z wyposażeniem jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, z uwagi na swój zakres nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu

Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839).

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Projekt jest realizowany przez instytucję publiczną - jednostkę samorządu terytorialnego - Gminę Wodzisław. W projekcie FESW.02.05-IZ.00-0078/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt dotyczy doposażenia Ochotniczej Straży Pożarnej w Wodzisławiu.

Udzielone wsparcie nie grozi zakłóceniem, nie zakłóca konkurencji i nie wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE.

W związku z powyższym uzyskane przez Beneficjenta projektu wsparcie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w § 18 decyzji o dofinansowaniu projektu, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- zamieszczenie plakatu w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na stronie internetowej Beneficjenta krótkiego opisu projektu,
- opublikowanie krótkiego opisu projektu w mediach społecznościowych Beneficjenta,
- umieszczenie naklejek informujących o projekcie na zakupionym sprzęcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

1.6 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę eliminującą nierówność i promującą równość kobiet i mężczyzn, ponieważ jest dostępny w równym stopniu dla przedstawicieli obu płci, wszystkich grup społecznych i osób niepełnosprawnych.

Projekt był zweryfikowany na etapie oceny na podstawie wyboru projektów pod kątem zgodności z prawami i wolnościami Karty Praw Podstawowych oraz jest zgodny z zapisami konwencji o prawach osób niepełnosprawnych.

1.7 Czy operacje nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 rozporządzenia 2021/1060 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki nie obejmują działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej.

W trakcie audytu nie stwierdzono działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej. Projekt FESW.02.05-IZ.00-0078/23 jest realizowany przez jednostkę publiczną tj. Gminę Wodzisław, nie prowadzącą działalności gospodarczej, w tym produkcyjnej.

Realizowany Projekt dotyczy poprawy warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy Wodzisław oraz powiatu jędrzejowskiego.

1.8 Czy operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres funduszu EFRR i są przypisane do interwencji: 059 - Działania w zakresie przystosowania się do zmian klimatu oraz zapobieganie ryzykom związanym z klimatem i zarządzanie nimi: pożary (w tym zwiększanie świadomości, ochrona ludności i systemy zarządzania klęskami żywiołowymi i katastrofami, infrastruktura i podejście ekosystemowe), która opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

2 Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

3 W przypadku wydatków zadeklarowanych KE (ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060) czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, a dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

We wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników:

- produktu:
 - Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – wartość docelowa: 0,0000 szt.,
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – wartość docelowa: 0,0000 szt.,
 - Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – wartość docelowa: 125.683,0000 ha,
 - Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – wartość docelowa: 1,0000 szt.,
 - Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: 1,0000 szt.,
- rezultatu:
 - Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – wartość docelowa: 76.578,0000 osoby.

Objęty badaniem przez Zespół Audytowy wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 nie jest wnioskiem końcowym. Na dzień zakończenia audytu końcowy wniosek o płatność nie został zatwierdzony.

We wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie następujących wartości wskaźników w okresie sprawozdawczym:

- produktu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – 0,0000 szt.,
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – 0,0000 szt.,
- Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – 0,0000 szt.,
- Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – 0,0000 ha,
- Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – 1,0000 szt. (OSP w Wodzisławiu otrzymała sprzęt wymieniony w FV nr KIE/0937/08/24/FVS z dnia 12.08.2024 r.),
- rezultatu:
 - Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – 0,0000 osoby.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 - załącznik XIII)

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)). Nie potrącono, nie wstrzymano żadnych kwot ani też nie nałożono żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych beneficjentowi.

Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0078/23-002 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 45.201,58 zł, w tym dofinansowanie 38.421,33 zł został złożony do IZ w dniu 25.09.2024 r. W piśmie znak EFRR-VI.433.14.33.2024 z dnia 11.10.2024 r. poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu ww. wniosku. Kwota 38.421,33 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 22.10.2024 r.

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w badanym wniosku o płatność zgadza się z wydatkami zawartymi:

- w deklaracji nr FESW.IZ.00-D04/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazanej do IC w dniu 08.11.2024 r.,
- we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W02/24-00 za okres do 31.10.2024 r. przekazanym do KE w dniu 29.11.2024 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej

	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.05- IZ.00-0078/23- 002	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			
Suma wydatków niekwalifikowa lnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.05- IZ.00-0078/23- 002	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
ND	ND

Maciej Rutkowski

Młodszy kontroler skarbowy

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

Tomasz Tyrka

Główny ekspert skarbowy

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