

**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].521.32.2025.9

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.00-0095/23

pn. *„Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-
Gaśniczego”*

**w ramach prowadzonego audytu operacji Fundusze Europejskie
dla Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 30 maja 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 28.04.2025 r. do 30.05.2025 r.:

w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

w zakresie projektu pod tytułem:

„Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”

numer Projektu:

FESW.02.05-IZ.00-0095/23

numer wniosku o płatność:

FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001

realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

przez beneficjenta:

Gmina Kije

ul. Szkolna 19, 28-404 Kije

NIP: 6621736367

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)
Beata Łozińska	Główny ekspert skarbowy	-	-
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler 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 Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o naborze nr: FESW.02.05-IZ.00-002/23 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w ramach Priorytetu 2 Fundusze Europejskie dla środowiska, Działanie 2.5 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym, opublikowane na stronie IZ w dniu 14.06.2023 r. z terminem składnia wniosków - od dnia 15.06.2023 r. do dnia 04.08.2023 r.,
- 2) Regulamin wyboru projektu dla naboru nr: FESW.02.05-IZ.00-002/23 w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2 Fundusze Europejskie dla środowiska (Zał. Nr 1 do uchwały 7224/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 czerwca 2023 r.),
- 3) Regulamin wyboru projektu (aktualizacja styczeń 2024 r.) dla naboru nr: FESW.02.05-IZ.00-002/23 w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Priorytet 2 Fundusze Europejskie dla środowiska (Zał. Nr 1 do uchwały 8493/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 stycznia 2024 r.),
- 4) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Kije, ul. Szkolna 19, 28-404 Kije, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, wraz z wymaganymi regulaminem załącznikami:
 - Oświadczenia Wnioskodawcy (zał. Nr 5) podpisane przez Wójta Gminy Kije w dniu 20.10.2023 r.,
 - Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji (zał. Nr 6) - podpisane przez Wójta Gminy Kije w dniu 20.07.2023 r.,
 - Dokument potwierdzający podstawę wyceny poszczególnych elementów (co najmniej 2 oferty dla każdego z nabywanych środków trwałych) – oferty OSP Kije,
 - Harmonogram ponoszenia wydatków/kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych oraz zamówień w ramach projektu (zał. Nr 8),
 - Decyzja Nr 15/6/KSRG z dnia 04.04.1995 r. Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej o włączeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Kijach gmina Kije do krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego,
 - Zaświadczenie Komendanta Powiatowego PSP w Pińczowie z dnia 30.06.2023 r. w zakresie liczby zdarzeń i na terenie powiatu pińczowskiego oraz wyjazdów jednostki OSP Kije w latach 2020-2022,
 - Analiza finansowo-ekonomiczna dla projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” – październik 2023 r.,

- Oświadczenie Wnioskodawcy z dnia 04.08.2023 r. zawierające Wykaz posiadanego wyposażenia OSP Kije,
 - Dowód rejestracyjny starego wozu OSP Kije (2008 r.),
 - Upoważnienie Nr 15/2018 z dnia 23.11.2018 r. wystawione przez Wójta Gminy Kije dla pani A.J. Sekretarza Gminy Kije do wydawania decyzji administracyjnych w zakresie zadań własnych i zleconych Gminie oraz do podpisywania zaświadczeń, poświadczeń dokumentów z zakresu gospodarki finansowej tj. rachunków, list płac,
- 5) Oświadczenie o gotowości do oceny, bezstronności, poufności i braku konfliktu interesów członka KOP oceniającego wniosek o dofinansowanie w ramach konkursu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23, w zakresie oceny kryteriów formalnych, merytorycznych dopuszczających oraz merytorycznych punktowych, złożone i podpisane w dniu 21.08.2023 r. przez A.P. i w dniu 05.09.2023 r. przez M.W.,
 - 6) Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027 podpisana w dniu 23.08.2023 r. przez A.P. i w dniu 05.09.2023 r., przez M.W.,
 - 7) Pismo IZ znak: IR-VII.3432.3.95.2023 z dnia 11.10.2023 r. wzywające Beneficjenta do uzupełnienia/poprawienia wniosku o dofinansowanie na etapie oceny spełniania kryteriów formalnych,
 - 8) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 2), złożony przez Beneficjenta w dniu 24.10.2023 r.,
 - 9) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie, podpisane w dniu 14.11.2023 r., przez A.P. oraz w dniu 14.11.2023 r. przez M.W. (pozytywna ocena),
 - 10) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.95.2023 z dnia 14.12.2023 r. wzywające Beneficjenta do uzupełnienia/poprawienia wniosku o dofinansowanie na etapie oceny spełniania kryteriów merytorycznych dopuszczających,
 - 11) Poprawiony wniosek o dofinansowanie (wersja 3), złożony przez Beneficjenta w dniu 15.12.2023 r.,
 - 12) Karty oceny merytorycznej dopuszczającej wniosku o dofinansowanie, podpisane w dniu 11.01.2024 r., przez M.W. oraz w dniu 04.01.2024 r. przez A.P.,
 - 13) Karty oceny merytorycznej punktowej wniosku o dofinansowanie, podpisane w dniu 22.01.2024 r. przez M.W. i w dniu 19.01.2024 r. przez A.P. (ilość uzyskanych punktów u każdego oceniającego 37),
 - 14) Karta oceny wniosku o dofinansowanie – podsumowanie, zatwierdzona przez Sekretarza KOP panią B.S. w dniu 31.01.2024 r. – kwota proponowanego dofinansowania 982 255,14 PLN,
 - 15) Uchwała Nr 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 lutego 2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naboru i wyboru projektów do dofinansowania w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z Działania 2.5 Gospodarowanie zasobami wody

i przeciwdziałania klęskom żywiołowym programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,

- 16) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.95.2023 z dnia 12.02.2024 r. informujące Beneficjenta o spełnieniu kryteriów wyboru dla projektu FESW.02.5-IZ.00-0095/23 i otrzymaniu 37 punktów, tym samym projekt uzyskał wymaganą minimalną liczbę punktów, jednak z powodu braku dostatecznej ilości środków finansowych dostępnych w ramach naboru, nie jest możliwe jego zakwalifikowania do dofinansowania,
- 17) Uchwała Nr 9051/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 kwietnia 2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr 8531/24 z dnia 7 lutego 2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naboru i wyboru projektów do dofinansowania w ramach naboru nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 z Działania 2.5 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- 18) Lista projektów wybranych do dofinansowania w ramach naboru numer FESW.02.05-IZ.00-002/23 z Działania 2.5 „Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym” programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 9051/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30.04.2024 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 lutego 2024 r.),
- 19) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.95.2023 z dnia 08.05.2024 r. informujące Beneficjenta o wyborze projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23 do dofinansowania i przyznaniu kwoty wsparcia z EFRR w wysokości 982 255,14 zł oraz o wszczęciu przez IZ kontroli uprzedniej przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu,
- 20) Informacja Pokontrolna nr: FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001-INF z kontroli doraźnej uprzedniej, przeprowadzonej przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przez IZ FEŚ 2021-2027 w dniu 11.07.2024 r. (brak ustaleń finansowych i zaleceń pokontrolnych – nie stwierdzono nieprawidłowości),
- 21) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.2.88.2024 z dnia 02.08.2024 r., skierowane do Beneficjenta w sprawie pozytywnego wyniku kontroli uprzedniej (Informacja pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001-INF) oraz wzywające do przekazania dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy o dofinansowanie,
- 22) Pismo Beneficjenta z dnia 13.08.2024 r. o przedłużeniu terminu przedłożenia dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy z uwagi na brak podjętej uchwały budżetowej dotyczącej zapewnienia wkładu własnego do projektu,
- 23) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.2.84.2024 z dnia 14.08.2024 r., w którym poinformowano Beneficjenta o zgodzie na wydłużenie terminu przedłożenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy do dnia 23.08.2024 r.,

- 24) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 29.08.2024 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji, tj. projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” (pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu w wysokości 173 339,18 PLN oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 0 PLN),
- 25) Uchwała Nr XXXVI/281/22 Rady Gminy w Kijach z dnia 23 maja 2022 r. (pozycja 754-75412) w sprawie zmiany budżetu Gminy Kije na 2022 rok,
- 26) Uchwała Nr VI/27/24 Rady Gminy w Kijach z dnia 14 sierpnia 2024 r. (pozycja 754-75412)) w sprawie zmiany budżetu Gminy Kije na 2024 rok,
- 27) Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Pińczowie z dnia 20.08.2024 r. potwierdzające posiadanie przez Gminę Kije rachunku bankowego nr: [REDAKTOWANE],
- 28) Informacja z dnia 20.08.2024 r., w której Gmina Kije wskazuje rachunek o numerze [REDAKTOWANE] jako służący do rozliczenia refundacji w projekcie pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 29) Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Pińczowie z dnia 20.08.2024 r. potwierdzające posiadanie przez Gminę Kije rachunku bankowego nr: [REDAKTOWANE],
- 30) Informacja z dnia 20.08.2024 r., w której Gmina Kije wskazuje rachunek o numerze [REDAKTOWANE] jako przeznaczony wyłącznie na cele projektowe dotyczące projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 31) Umowa w sprawie przekazania środków finansowych zawarta w dniu 08.08.2022 r. pomiędzy Ochotniczą Strażą Pożarną w Kijach a Gminą Kije, w ramach której OSP przekazuje na rzecz Gminy Kije środki finansowe w kwocie 40 000,00 PLN celem nabycia przez Gminę Kije wozu strażackiego dla OSP Kije (pozostała część ponad ww. środki, zostanie pokryta ze środków Gminy Kije tj.: do kwoty 900 000,00 zł),
- 32) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 września 2024 r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim (IZ) a Gminą Kije (Beneficjent) z siedzibą ul. Szkolna 19, 28-404 Kije, zgodnie z którą:
- całkowita wartość projektu wynosi 1 155 594,32 PLN, wydatki kwalifikowalne 1 155 594,32 PLN, w tym:
 - finansowanie UE do kwoty 982 255,14 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 173 339,18 PLN i stanowiącej 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - okres realizacji projektu: 17.11.2022 r. – 31.12.2024 r.,

- 33) Pismo Beneficjenta z dnia 28.11.2024 r. dot. wprowadzenia zmiany do wniosku o dofinansowanie projektu pomiędzy pozycjami w budżecie projektu oraz wydłużenia okresu realizacji projektu wraz z Formularzem stanowiącym zał. nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu,
- 34) Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach FEŚ 2021-2027 (zał. Nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu), złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 28.11.2024 r., dotyczący m.in. zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na 31.01.2025 r.,
- 35) Pismo Beneficjenta z dnia 10.12.2024 r. w sprawie wycofania wniosku z dnia 28.11.2024 r. dot. wprowadzenia zmian do wniosku o dofinansowanie projektu oraz przekazania poprawnego wniosku i wydłużenia okresu realizacji projektu wraz z nowym zał. nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu,
- 36) Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach FEŚ 2021-2027 (zał. Nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu), złożony przez Beneficjenta do IZ w dniu 10.12.2024 r., dotyczący m.in. zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na 31.01.2025 r.,
- 37) Pismo znak FERR-III.432.2.84.2024 z dnia 17.12.2024 r. skierowane przez IZ do Beneficjenta, dotyczące zgody na dokonanie zmian do wniosku o dofinansowanie projektu i wydłużenia okresu realizacji projektu na 31.01.2025 r.,
- 38) Upoważnienie Nr 15/2018 z dnia 23.11.2018 r. wystawione przez Wójta Gminy Kije dla pani A.J. Sekretarza Gminy Kije do wydawania decyzji administracyjnych w zakresie zadań własnych i zleconych Gminie oraz do podpisywania zaświadczeń, poświadczeń dokumentów z zakresu gospodarki finansowej tj. rachunków, list płac,
- 39) Aneks nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-01 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarty w dniu 31.12.2024 r., dotyczący zmian zgłoszonych przez Beneficjenta pismem z dnia 10.12.2024 r. oraz Formularzem z dnia 10.12.2024 r., w tym zmianę terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.01.2025 r.,
- 40) Aneks nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-01 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarty w dniu 27.03.2025 r., zawarty w związku z potrzebą uspoźnienia zapisów umowy z załącznikami do Umowy w § 18 ust.7 dot. przypadku niewywiązania się Beneficjenta z któregośkolwiek z obowiązków informacyjno-promocyjnych,
- 41) Oświadczenie o bezstronności pracownika Departamentu Wdrażania EFRR dokonującego weryfikacji wniosków płatność dla projektu w ramach FEŚ 2021-2027, złożone i podpisane w dniu 29.10.2024 r. przez A.K.-K., J.C.-Sz., A.K.-Z.,
- 42) Informacja Pokontrolna nr: FESW.02.05-IZ.00-0095/23-002-INF z kontroli na miejscu przeprowadzonej po zakończeniu realizacji projektu (końcowa) tj. w dniu 11.03.2025 r.

(brak ustaleń finansowych i zaleceń pokontrolnych – nie stwierdzono nieprawidłowości),

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

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- został wdrożony 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001-04 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.,
- 4) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 z datą wpływu 28.10.2024 r. zweryfikowana przez A.K.-K. i A.K.-Z. w dniu 12.11.2024 r. oraz zatwierdzona przez J.C-Sz.,
- 5) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.60.2024 z dnia 12.11.2024 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 złożonego 28.10.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji: 822 724,85 zł,
- 6) Faktura nr FVS/022/11/2022-5514 z dnia 17.11.2022 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] dla Gminy Kije, ul. Szkolna 19, 28-404 Kije, na kwotę brutto 939 720,00 zł, za sprzedaż średniego samochodu

ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije zgodnie z umową GIROŚ.27.7.2022 z dnia 02.05.2023 r., dot. MAN TGM 13.290 4x4 BB; VIN WMA32DZZ5NY441165, rok produkcji 2022,

- 7) Protokół odbioru końcowego (dot. umowy nr GIROŚ.27.7.2022 z dnia 02.05.2023 r.) sporządzony na okoliczność wydania Zamawiającemu w dniu 17.11.2022 r., samochodu marki MAN TGM 13.290 4x4 BB; VIN WMA32DZZ5NY441165 przez Wykonawcę [REDAKTOWANE], podpisany przez Inspektora Urzędu Gminy w Kijach oraz przez Specjalistę ds. handlu i marketingu [REDAKTOWANE],
- 8) Wyciąg bankowy z BS w Pińczowie z dnia 12.12.2022 r., dokumentujący przelew kwoty 939 720,00 zł z rachunku Beneficjenta nr 53 8509 0002 2003 0015 2392 0001 w Banku Spółdzielczym w Pińczowie na rachunek [REDAKTOWANE], tytułem płatności za FVS/022/11/2022-5514,
- 9) Dowód rejestracyjny samochodu specjalnego pożarniczego seria: 0193789, wydany przez Starostę Pińczowskiego w dniu 16.01.2023 r.: nr rej. TPI LF22, nr VIN: WMA32DZZ5NY441165, rok produkcji 2022, data pierwszej rejestracji 12.01.2023 r.,
- 10) Karta ŚT - samochodu strażackiego średniego MAN o wartości początkowej 939 720,00 zł, data przyjęcia do używania: 12.12.2022 r.
- 11) Ewidencja księgowa, dokumentująca księgowanie w dniu 12.12.2022 r. kwoty 939 720,00 zł za zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego MAN TPI LP98, Faktura nr FVS/022/11/2022-5514,
- 12) Ewidencja ŚT dokumentująca ujęcie w ewidencji ŚT w grupie KŚT 743 samochodu strażackiego średniego MAN (miejsce użytkowania OSP Kije; status: w użytkowaniu) o wartości początkowej 939 720,00 zł.

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 nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 oraz wniosku o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy ² (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	„Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”/ 2022/BZP 00268426/01	731 702,32 PLN netto	Dostawa/ Tryb podstawowy	Poniżej progów UE/ wg kursu euro 4,4536 PLN	939 720,00 PLN brutto	FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 939 720,00 PLN

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneks nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneks nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.,
- 4) Notatka z szacowania wartości zamówienia sporządzona dnia 19.07.2022 r. przez Gminę Kije na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije” – szacunkowa wartość zamówienia: 899 993,85 PL brutto, 731 702,32 PLN netto,
- 5) Oświadczenia z art. 56 ust. 2 pzp. (4 szt.) złożone w dniu 20.07.2022 r. kierownika zamawiającego, osoby udzielające zamówienia, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania oraz osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”,
- 6) Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) z dnia 20.07.2022 r., w przedmiocie zamówienia na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije,
- 7) Ogłoszenie o zamówieniu publicznym na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”, opublikowane w dniu 20.07.2022 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 20232BZP 00268426/01, wraz z załącznikami,
- 8) Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2022 Gminy Kije wraz ze zmianą uwzględniającą „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”,

² Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

- 9) Wyjaśnienia treści SWZ z dnia 27.07.2022 r.,
- 10) Formularz ofertowy złożony w dniu 28.07.2022 r. na realizację zamówienia publicznego pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”, przez: [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], wraz z załącznikami:
- Załącznik nr 2 do SWZ – Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganiu wykluczeniu,
 - Załącznik nr 6 do SWZ – Oświadczenie Wykonawcy o aktualności informacji zawartych w oświadczeniu, o którym mowa w art. 125 ust.1 , ustawy z dnia 11.09.2019 r. pzp.,
 - Załącznik nr 7 do SWZ – Wykaz dostaw wykonanych,
 - Załącznik nr 8 do SWZ – Wymagania techniczne dla średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego ,
- 11) Informacja z dnia 29.07.2022 r. z otwarcia ofert w zamówieniu pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije” – wpłynęła jedna oferta,
- 12) Informacja z dnia 29.07.2022 r., o kwocie, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”,
- 13) Wezwanie z dnia 01.08.2022 r. do złożenia podmiotowych środków dowodowych,
- 14) Podmiotowe środki dowodowe tj.: oświadczenie Wykonawcy o aktualności informacji zawartych w oświadczeniu, o którym mowa w art. 125 ust. 1, z dnia 02.08.2022 r. oraz Wykaz dostaw wykonanych w okresie ostatnich 3 lat, z dnia 02.08.2022 r.,
- 15) Wezwanie z dnia 08.08.2022 r. r. do złożenia brakujących dokumentów (referencji sporządzonych przez podmiot na rzecz którego dostawy lub usługi zostały wykonane),
- 16) Referencje wystawione przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży pożarnej w Kielcach, potwierdzające realizację dostawy średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego przez [REDAKTOWANO],
- 17) Informacja z dnia 17.08.2022 r. o wyborze najkorzystniejszej oferty w zamówieniu pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”,
- 18) Umowa zawarta w dniu 18.08.2022 r. pomiędzy Gminą Kije a firmą [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]) na realizację dostawy fabrycznie nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije, za wynagrodzeniem w wysokości 939 720,00 zł brutto w terminie do dnia 21.10.2022 r.,
- 19) Ogłoszenie o wyniku postępowania dostawy „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije”, opublikowane w BZP w dniu 24.08.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00318256/01,

- 20) Protokół postępowania w trybie podstawowym znak postępowania: 2022/BZP 00268426/01, zamówienia publicznego pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije” zatwierdzony w dniu 24.08.2022 r. przez Wójta Gminy Kije,
- 21) Aneks nr 1 do Umowy GIROŚ.27.7.2022 zawarty w dniu 14.10.2022 r. zmieniający termin realizacji zamówienia do dnia 30.11.2022 r.,
- 22) Aneks nr 2 do Umowy GIROŚ.27.7.2022 zawarty w dniu 06.12.2022 r. zmieniający numeru rachunku bankowego, na jaki powinno zostać zapłacone wynagrodzenie,
- 23) Protokół odbioru końcowego sporządzony w dniu 17.11.2022 r., na okoliczność wydania Zamawiającemu samochodu marki MAN TGM 13.290 4x4 BB przez Wykonawcę.

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 zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SWZ,
- 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r..

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- projekt jest objęty 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r..

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu

06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,

- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.,
- 4) Zrzut ekranowy strony internetowej Urzędu Gminy Kije, z informacją o projekcie pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 5) Zrzut ekranowy ze strony mediów społecznościowych Urzędu Gminy Kije (Facebook) z informacją o realizowanym projekcie,
- 6) Naklejkę zamieszczoną w zakupionym pojeździe, zawierającą:
 - informację: „Zakup współfinansowany ze środków Unii Europejskiej”;
 - znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym: „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego”,
 - znak barw Rzeczypospolitej Polskiej z nazwą: „Rzeczpospolita Polska”,
 - znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „Dofinansowane przez Unię Europejską”.
- 7) Plakat informacyjny formatu A3 umieszczony w miejscu realizacji projektu tj. w budynku Urzędu Gminy Kije i OSP Kije wraz z danymi dotyczącymi realizowanego projektu:
 - znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym: „Fundusze Europejskie”,
 - znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
 - herb województwa świętokrzyskiego wraz z podpisem „Województwo Świętokrzyskie”,
 - nazwę Beneficjenta,
 - tytuł projektu,
 - wartość dofinansowania projektu z UE: 982 255,14 zł,
 - adres portalu www.mapadotacji.gov.pl.

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie Projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach Projektu,
 - działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie Projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
 - wszystkie produkty wytworzone w ramach Projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania),
 - zweryfikowany na etapie oceny na podstawie wyboru projektów pod kątem zgodności z prawami i wolnościami Karty Praw Podstawowych,
 - projekt jest zgodny z zapisami konwencji o prawach osób niepełnosprawnych.
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:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE ³		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych ⁴		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001	967 911,60	224 573,46	967 911,60	224 573,46	4,3100
	Suma PLN/EUR	967 911,60	224 573,46	967 911,60	224 573,46	-

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.,
- 4) Faktura nr FVS/022/11/2022-5514 z dnia 17.11.2022 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Gminy Kije, ul. Szkolna 19, 28-404 Kije, na kwotę brutto 939 720,00 zł, za sprzedaż średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije zgodnie z umową GIROŚ.27.7.2022 z dnia 02.05.2023 r., dot. MAN TGM 13.290 4x4 BB; VIN WMA32DZZ5NY441165, rok produkcji 2022,
- 5) Wyciąg bankowy z BS w Pińczowie z dnia 12.12.2022 r., dokumentujący przelew kwoty 939 720,00 zł z rachunku Beneficjenta nr 53 8509 0002 2003 0015 2392 0001 w Banku Spółdzielczym w Pińczowie na rachunek [REDAKTOWANE], tytułem płatności za FVS/022/11/2022-5514,
- 6) Protokół odbioru końcowego (dot. umowy nr GIROŚ.27.7.2022 z dnia 02.05.2023 r.) sporządzony na okoliczność wydania Zamawiającemu w dniu 17.11.2022 r., samochodu marki MAN TGM 13.290 4x4 BB; VIN WMA32DZZ5NY441165 przez Wykonawcę [REDAKTOWANE]

³ Należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

⁴ Należy podać wartość próby faktycznie/rzeczywiście skontrolowanej (wynikającej np. z zastosowanej próby w próbie; wraz z kontrolowanymi kosztami pośrednimi).

■■■■■, podpisany przez Inspektora Urzędu Gminy w Kijach oraz przez Specjalistę ds. handlu i marketingu ■■■■■■,

- 7) Dowód rejestracyjny samochodu specjalnego pożarniczego seria: 0193789, wydany przez Starostę Pińczowskiego w dniu 16.01.2023 r., nr rejestracyjny TPI LF22, rok produkcji: 2022; nr VIN: WMA32DZZ5NY441165, data pierwszej rejestracji 12.01.2023 r.,
- 8) Ewidencja księgowa, dokumentująca księgowanie w dniu 12.12.2022 r. kwoty 939 720,00 zł za zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego MAN TPI LP98, Faktura nr FVS/022/11/2022-5514,
- 9) Ewidencja ŚT dokumentująca ujęcie w ewidencji ŚT w grupie KŚT 743 samochodu strażackiego średniego MAN (miejsce użytkowania OSP Kije; status: w użytkowaniu) o wartości początkowej 939 720,00 zł,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23, złożony w IZ dnia 15.12.2023 r. w wersji (3) elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gmina Kije, 28-404 Kije, ul. Szkolna 19, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu

Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r..

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt jest realizowany zgodnie z harmonogramem określonym w umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-00 pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego”, zawarta w dniu 06 kwietnia 2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Kije, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 31.12.2024 r. i Aneksem nr 2 z dnia 27.03.2025 r.,
- 2) Wniosek o płatność numer FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. do projektu pn. „Doposażenie OSP Kije jednostki z Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego” złożony przez Beneficjenta do IZ w aplikacji CST2021 w dniu 28.10.2024 r.,
- 3) Lista sprawdzająca sporządzona przez IZ do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 (data wpływu 28.10.2024 r.), zweryfikowanego pozytywnie w dniu 12.11.2024 r.,
- 4) Informacja IZ znak EFRR-VI.433.14.60.2024 z dnia 12.11.2024 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 złożonego w dniu 28.10.2024 r.; kwota refundacji zatwierdzona do wypłaty: 822 724,85 zł,
- 5) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.10.2024 r. (poprawione w dniu 15.11.2024 r.) do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 dotyczące płatności refundacyjnej,
- 6) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 24946/2024/U3; płatność refundacyjna dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001; zlecenie płatności na kwotę 798 762,00 zł (z datą realizacji 10.12.2024 r.),
- 7) Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 –

- refundacja – płatność pośrednia numer 1 w kwocie 798 762,00 zł, dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001,
- 8) Zlecenie płatności nr 23474/2024/U3 z dnia 05.12.2024 r. na kwotę 798 762,00 zł, tytułem: 24946/2024/U3, FESW.02.05-IZ.00-0095/23, płatność nr 1,
- 9) Wyciąg bankowy BS w Pińczowie z dnia 10.12.2024 r., z rachunku Gminy Kije nr [REDACTED], dokumentujący wykonany w dniu 10.12.2024 r. przelew środków z rachunku 17 1130 0007 0020 0660 2620 0016 Ministra Finansów w zakresie płatności pośredniej nr 1 na kwotę 798 762,00 zł,
- 10) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 23474/2024/U3; płatność refundacyjna dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001; zlecenie płatności na kwotę 23 645,00 zł (z datą realizacji 29.11.2024 r.),
- 11) Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja – płatność pośrednia numer 2 w kwocie 23 645,00 zł, dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001,
- 12) Zlecenie płatności nr 23474/2024/U3 z dnia 25.11.2024 r. na kwotę 23 645,00 zł, tytułem: 23474/2024/U3, FESW.02.05-IZ.00-0095/23, płatność nr 2,
- 13) Wyciąg bankowy BS w Pińczowie z dnia 29.11.2024 r., z rachunku Gminy Kije nr [REDACTED], dokumentujący wykonany w dniu 29.11.2024 r. przelew środków z rachunku 17 1130 0007 0020 0660 2620 0016 Ministra Finansów w zakresie płatności pośredniej nr 2 na kwotę 23 962,85 zł,
- 14) Informacja IZ znak EFRR-VII.3053.13.34.2024 z dnia 10.12.2024 r. o przekazanej z rachunku bankowego Ministra Finansów płatności dofinansowania wynikającej z wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 środków dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w łącznej wysokości 822 724,85 zł (numer identyfikacyjny zlecenia: 24946/2024/U3: kwota 798 762,00 zł oraz 23474/2024/U3 kwota 23 962,85 zł),
- 15) Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D05/24-00 za okres do 30.11.2024 r., przekazana przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Certyfikująca) w dniu 12.12.2024 r. i zatwierdzona w dniu 30.12.2024 r., w której zadeklarowano wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001,
- 16) Wniosek do Komisji Europejskiej nr FESW.IC.00-W03/24-00 za okres do 30.11.2024 r., przekazany do KE w dniu 30.12.2024 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy płatność (refundacja), jaka została wypłacona Beneficjentowi:

- jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- została wypłacona nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia kompletnego wniosku o płatność,
- nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- nie została obciążona potrąceniami.

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 Kije 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, 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.

Na podstawie badanej dokumentacji potwierdzono, że wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 967 911,60 zł i dofinansowanie w kwocie 822 724,85 zł:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Regulaminie wyboru projektów oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta tj. Gminę Kije i wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- nie zostały przekroczone limity określone w Regulaminie wyboru projektów,
- 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.

Zadeklarowane wydatki wymienione w Podsumowaniu ustaleń dotyczyły zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego, zrealizowanego przed ogłoszeniem naboru a tym samym przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Gminy Kije” zrealizowano w oparciu o tryb podstawowy bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1710 ze zm.). Postępowanie zostało wszczęte w dniu 20.07.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00268426/01. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 18.08.2022 r. umowy nr GIROŚ.27.7.2022 z firmą [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] na kwotę 939 720,00 zł brutto. Termin wykonania i odbioru przedmiotu umowy został określony na 21.10.2022 r. W dniu 14.10.2022 r. został zawarty Aneks nr 1 do Umowy GIROŚ.27.7.2022 zmieniający termin realizacji zamówienia do dnia 30.11.2022 r. Wprowadzona powyższym aneksem zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art.

455 ust 1 pkt 4 pzp. W dniu 06.12.2022 r. został zawarty Aneks nr 2 do umowy, wprowadzone aneksem zmiany dotyczą zmiany numeru rachunku bankowego, na jaki powinno zostać zapłacone wynagrodzenie. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół odbioru końcowego z dnia 17.11.2022 r.

Zgodnie z art. 448 Pzp, Beneficjent zobowiązany był w terminie 30 dni od wykonania umowy, do zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2. Beneficjent nie zamieścił ww. ogłoszenia. W wyjaśnieniu z dnia 28.05.2025 r., Beneficjent potwierdził fakt braku zamieszczenia ogłoszenia o wykonaniu umowy na stronie BZP, wskazując, że był to skutek przeoczenia.

Powyższe uchybienie dotyczące niezamieszczenia ogłoszenia o wykonaniu umowy w BZP stanowi ustalenie o charakterze formalnym, które nie wpływa na wartość dofinansowania i wybór projektu.

Na podstawie zbadanej dokumentacji źródłowej Zespół Audytowy potwierdził, że udzielając zamówienia, Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Projekt nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W projekcie FESW.02.05-IZ.00-0095/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Zakres projektu obejmuje zakup: średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego, sprzętu ciężkiego: motopompy szlamowej, działka wodno-pianowego, innego sprzętu: agregatu prądotwórczego, kamery termowizyjnej, łodzi ratowniczej, zapór przeciwpowodziowych 40 cm x 10 m (6 szt.), ubrań i sprzętu wysokiej specjalizacji: aparatów powietrznych z maską oddechową (4 szt.). Udzielone wsparcie 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 z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, dokumenty związane z projektem oraz miejsce realizacji projektu zostały prawidłowo oznaczone - zawierają logotyp UE i logotyp Funduszy Europejskich wraz ze słownym odniesieniem. Zgromadzone dowody audytowe (dokumentacja z audytu w postaci otagowanych zdjęć) w odniesieniu do badanej operacji są wystarczające i dają zapewnienie dla oceny stanu faktycznego, w związku z powyższym ZA odstąpił od przeprowadzenia oględzin na miejscu realizacji 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.

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 w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanego projektu, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

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

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym badaniem, wyniosła:

a) produktu :

Wskaźnik 1 – Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS): wartość docelowa – 0,0000 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 0,0000 szt., tj. 0,00%,

Wskaźnik 2 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS): wartość docelowa – 0,0000 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 0,0000 szt., tj. 0,00%,

Wskaźnik 3 - Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami: wartość docelowa – 61 288,0000 ha, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 61 288,0000 ha, tj. 100,00%,

Wskaźnik 4 – Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: wartość docelowa – 1,0000 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 1,0000 szt., tj. 100,00%,

Wskaźnik 5 – Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: wartość docelowa – 1,0000 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 1,0000 szt., tj. 100,00%.

b) rezultatu:

Wskaźnik 1 – Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed nie kontrolowanymi pożarami: wartość docelowa – 33 876,0000 osób, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu – 33 876,0000 osób; stopień realizacji: 100,00%.

Objęty badaniem wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 za okres od 17.11.2022 r. do 28.10.2024 r. jest wnioskiem pośrednim, jednak już w okresie objętym badaniem, Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym.

Beneficjent w dniu 24.01.2025 r. złożył do IZ wniosek końcowy o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-003, z którego wynika, że wskaźniki rezultatu i produktu zostały osiągnięte w zaplanowanej wysokości (wniosek zatwierdzony przez IZ w dniu 11.04.2025 r.).

Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym.

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

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

Badany wniosek o płatność Nr FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 967 911,00 zł i dofinansowania 822 724,85 zł, został złożony do IZ w dniu 28.10.2024 r. i zatwierdzony przez IZ w dniu 12.11.2024 r., co potwierdza informacja zawarta w piśmie znak EFRR-VI.433.14.60.2024 z dnia 12.11.2024 r. Beneficjent ww. wnioskiem o płatność wnioskował o refundację kwoty 822 724,85 zł.

Wkład publiczny, dotyczący ww. wniosku, został wypłacony Beneficjentowi w łącznej kwocie 822 724,85 zł, co potwierdzają wyciągi z rachunku bankowego Beneficjenta

nr [REDAKTOWANE] prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Pińczowie, dokumentujące przelewy środków z rachunku numer 17 1130 0007 0020 0660 2620 0016 Ministra Finansów (płatność nr 1: 23474/2024/U3 kwota 23 962,85 zł oraz płatność nr 2: numer identyfikacyjny zlecenia: 24946/2024/U3 kwota 798 762,00 zł).

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001	0,00	0,00	4,3100	n/d	n/d
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.05-IZ.00-0095/23-001	0,00	0,00	4,3100	n/d	n/d
Suma wydatków niekwalifikowalnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)			
	0,00	0,00			
	0,00	0,00			

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

Beata Łozińska
Główny ekspert skarbowy

/pismo zostało utrwalone w postaci elektronicznej
i podpisane kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/

Maciej Rutkowski
Młodszy kontroler skarbowy

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