

**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].521.51.2025.9

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.00-0112/23
*pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej
w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”*
**w ramach prowadzonego audytu operacji Fundusze Europejskie
dla Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 27 sierpnia 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 25.07.2025 r. do 27.08.2025 r.:

w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej Programem Regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

w zakresie projektu pod tytułem:

„Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”

numer Projektu:

FESW.02.05-IZ.00-0112/23

numer wniosku o płatność:

FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004

realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

przez beneficjenta:

Gmina Bliżyn

26-120 Bliżyn, ul. Kościuszki 79a

NIP: 6631257935

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

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 składania 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 (Załącznik 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 (Załącznik Nr 1 do uchwały 8493/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 stycznia 2024 r.),
4. Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. (v.1) w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
5. Oświadczenie Wnioskodawcy (załącznik Nr 5) z dnia 18.10.2023 r. i z dnia 28.10.2023 r.,
6. Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji (załącznik Nr 6) z dnia 26.07.2023 r.,
7. Budżet - wyznaczanie dla projektu OSP Sorbin wraz z ofertami,
8. Harmonogram ponoszenia wydatków/kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych oraz zamówień w ramach projektu,
9. Zaświadczenie – dane dla całej Gminy Bliżyn (w tym OSP Sorbin) w zakresie ilości wyjazdów do pożarów, wypadków samochodowych, miejscowych zagrożeń i innych zdarzeń w latach 2020, 2021, 2022,
10. Wydruk KRS OSP Sorbin,
11. Decyzja Nr XIII/63 KSRG z dnia 06.01.2004 r. Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej o włączeniu z dniem 06.01.2004 r. Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie gmina Bliżyn do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego,

12. Spis środków we wszystkich miejscach na dzień 31.12.2023 r. Urzędu Gminy Bliżyn,
13. Analiza finansowo-ekonomiczna dla projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” – grudzień 2023 r.,
14. Zarządzenie nr 0050.31.2022 Wójta Gminy Bliżyn z dnia 04.03.2022 r. w sprawie nieodpłatnego przekazania samochodów pożarniczych Zarządowi Głównemu Państwowej Straży Pożarnej Ukrainy do spraw sytuacji nadzwyczajnych w Obwodzie Lwowskim,
15. Uchwała Nr XXXII/243/2022 Rady Gminy Bliżyn z dnia 29.03.2022 r. w sprawie udzielenia pomocy Rzeczowej Zarządowi Głównemu Państwowej Służby Ukrainy Do Spraw Nadzwyczajnych w Obwodzie Lwowskim,
16. Protokół zdawczo-odbiorczy dot. przekazania Zarządowi Głównemu Państwowej Służby Ukrainy Do Spraw Nadzwyczajnych w Obwodzie Lwowskim, samochodu specjalnego pożarniczego STAR 244 – JELCZ 005, rok produkcji 1985, TSKN608,
17. 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, złożone i podpisane w dniu 08.08.2023 r. przez ■■■, ■■■, ■■■;
18. Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027 podpisana w dniu 08.08.2023 r. przez: ■■■, w dniu 29.08.2023 r. przez: ■■■ oraz ■■■;
19. Pismo znak IR-VII.432.3.112.2023 z dnia 11.10.2023 r., w którym IZ wzywa wnioskodawcę Gminę Bliżyn na etapie oceny spełnienia kryteriów formalnych, do uzupełnienia/poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie,
20. Pismo z dnia 18.10.2023 r. przesłane do IZ, pod którym Gmina Bliżyn przesyła poprawiony wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami,
21. Poprawiony Wniosek o dofinansowanie projektu (v.2) złożony w IZ dnia 18.10.2023 r.,
22. Pismo znak IR-VII.432.3.112.2023 z dnia 12.12.2023 r., w którym IZ informuje wnioskodawcę Gminę Bliżyn, iż na etapie oceny spełnienia kryteriów merytorycznych, wniosek wymaga uzupełnienia/poprawienia,
23. Pismo z dnia 14.12.2023 r. przesłane do IZ, pod którym Gmina Bliżyn w załączeniu przesyła poprawiony wniosek o dofinansowanie,
24. Poprawiony Wniosek o dofinansowanie projektu (v.3) złożony w IZ dnia 14.12.2023 r.,
25. Karty oceny wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 (40 punktów) podpisane przez ■■■ w dniu 13.11.2023 r., 29.12.2023 r., 18.01.2024 r.,
26. Karty oceny wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 (45 punktów) podpisane przez ■■■ w dniu 15.11.2023 r., 05.01.2024 r., 22.01.2024 r.,

27. Wynik oceny kryteriów formalnych, merytorycznych dopuszczających ogólnych i specyficznych, punktowych dla projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”, z proponowaną kwotą dofinansowania w wysokości 1 320 108,93 zł, zatwierdzony przez Sekretarza KOP panią [REDAKTOWANO] w dniu 31.01.2024 r.
28. Uchwała Nr 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 lutego 2024 r. wraz z Załącznikiem nr 1, 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,
29. Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.112.2023 z dnia 15.02.2024 r. informujące Beneficjenta o uzyskaniu 40 punktów na etapie oceny punktowej dla projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 oraz o wyborze projektu do dofinansowania i przyznaniu kwoty wsparcia z EFRR w wysokości 1 320 108,93 zł,
30. Pismo znak IR-VII.432.3.112.2023 z dnia 20.02.2024 r. w którym IZ w ślad za pismem znak IR-432.3.112.2023 z dnia 15.02.2024 r. przekazała wynik oceny wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 (liczba uzyskanych punktów 40 i proponowana kwota dofinansowania: 1 320 108,93 zł),
31. Pismo z dnia 20.02.2024 r. pod którym Beneficjent złożył wniosek do IZ o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie Beneficjenta (pan [REDAKTOWANO]),
32. Pismo z dnia 26.02.2024 r. w którym Beneficjent w nawiązaniu do pisma IZ znak IR-VII.432.112.2023 z dnia 15.02.2024 r., zwraca się z prośbą o przedłużenie do dnia 12.03.2024 r. terminu przekazania do Urzędu Marszałkowskiego oświadczenia, o którym mowa w Załączniku 7 do Regulaminu wyboru projektu oraz pozostałych dokumentów,
33. Pismo znak IR-VII.432.3.112.2023 z dnia 28.02.2024 r., przesłane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo z dnia 26.02.2024 r., w którym IZ wyraziła zgodę na wydłużenie terminy na złożenie oświadczenia o zabezpieczeniu środków na realizację projektu do dnia 12.03.2024 r.,
34. Oświadczenie z dnia 12.03.2024 r. o zabezpieczeniu środków finansowych na realizację projektu w wysokości 233 000,00 zł jako pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 0,00 zł (Uchwała Rady Gminy Bliżyn Nr LIV/371/2024 z dnia 11.03.2024 r.: Poz. 14 w załączniku do Uchwały, Zarządzenie Nr 0050.35.2024 z dnia 11.03.2024 r.),
35. Oświadczenie z dnia 08.03.2024 r. Wójta Gminy Bliżyn dot. dysponowania rachunkami bankowymi w Banku Spółdzielczym Suchedniów Oddział w Skarżysku - Kamiennej (rachunek wyodrębniony dla Projektu dla środków otrzymanych w ramach zaliczki: [REDAKTOWANO]; rachunek bieżący na potrzeby

rozliczenia refundacji: 59 8520 0007 2004 0010 5688 0026; rachunek wyodrębniony dla Projektu, z którego zostaną wydatkowane środki dot. realizacji Projektu: [REDACTED]),

36. Zaświadczenie z BS Suchedniów Oddział w Skarżysku - Kamiennej, potwierdzające otwarcie w dniu 20.02.2024 r. rachunków dla zadań realizowanych w ramach Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego dla inwestycji pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
37. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn, zgodnie z którą:
- całkowita wartość Projektu wynosi: 1 553 069,38 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 1 553 069,38 PLN, w tym:
 - finansowanie UE do kwoty: 1 320 108,93 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 232 960,45 PLN i stanowiącej 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu w wysokości: 0,00 PLN,
 - okres realizacji projektu: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.,
38. Aneks nr 1 z dnia 25.03.2025 r. do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00, zawarty w związku z potrzebą uspoijnienia zapisów umowy z załącznikami do Umowy w § 18 ust. 7 dot. przypadku niewywiązania się Beneficjenta z któregokolwiek z obowiązków informacyjno-promocyjnych,
39. Pismo Beneficjenta z dnia 04.04.2024 r. skierowane do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego, o wyrażenie zgody na pozostawienie użytkowanego dotychczas przez OSP w Sorbinie średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego na podwoziu STAR Man o numerze rejestracyjnym TSK V698,
40. Pismo z dnia 15.04.2024 r. skierowane do Beneficjenta w odpowiedzi na pismo z dnia 04.04.2024 r., w którym IZ informuje, że nie jest możliwe pozostawienie na stanie jednostki OSP w Sorbinie samochodu STAR Man z uwagi na przyznaną punktację na etapie oceny projektu w ramach kryterium punktowego nr 4,
41. Oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Departamentu Wdrażania EFRR dokonującego weryfikacji wniosków płatność dla projektu w ramach FEŚ 2021-2027, złożone i podpisane w dniu 02.01.2025 r. przez J.C.-Sz., E.K., K. K.,
42. Informacja Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu/zamówień publicznych, w dniu

05.02.2025 r., dot. weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (338907-2024) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23., w wyniku której nie stwierdzono Nieprawidłowości i Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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 wnioszek 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.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. (v.1) w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł) wraz z dokumentacją wspierającą:
 - Faktura nr FS-22/24/10 z dnia 29.10.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO]e (NIP: [REDAKTOWANO])

- ██████████) dla Gminy Bliżyn na kwotę brutto 1 403 980,00 zł, za zakup średniego samochodu ratowniczo-pożarniczego z napędem 4x4,
- Faktura korygująca nr FSK-1/24/10 z dnia 30.10.2024 r. (dot. Faktury nr FS-22/2410 wystawionej w dniu 20.10.2024 r.) w zakresie opisu na fakturze: po korekcie: zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem la OSP Sorbin,
 - Umowa Nr PP.5543.5/2/.2024 zawarta w dniu 13.08.2024 r. pomiędzy Gminą Bliżyn (Zamawiający) a firmą ██████████ (Wykonawca) na sprzedaż samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP w Sorbinie za cenę brutto 1 403 980,00 zł w terminie do 30 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury,
 - Protokół odbioru z dnia 29.10.2024 r. na okoliczność dostawy Zamawiającemu przez Wykonawcę firmę ██████████, samochodu specjalnego, pożarniczego, ratowniczo-gaśniczego wraz ze sprzętem wykazany w załączonym Wykazie ilościowo-wartościowym: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Sorbin wraz z wyposażeniem jednostki”,
 - Pismo z dnia 28.11.2024 r. w którym Beneficjent zwraca się do Wykonawcy o przesunięcie terminu płatności do dnia 13.12.2024 r.,
 - Umowa przekazania do używania nr 2/2024 zawarta w dniu 12.12.2024 r. pomiędzy Gminą Bliżyn (Użyczający) a OSP w Sorbinie (Biorącym w używanie), zgodnie z którą Użytkujący przekazuje „Biorącemu w używanie” sprzęt o łącznej wartości brutto 1 403 980,00 zł zgodnie z protokołem przekazania stanowiącym załącznik do umowy,
 - Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 10.12.2024 r. dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr ██████████ na rachunek firmy ██████████ kwoty 1 089 410,30 zł za Fakturę FS-22/24/10 – za samochód pożarniczy z wyposażeniem,
 - Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 10.12.2024 r. dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr ██████████ na rachunek firmy ██████████ kwoty 314 569,70 zł za fakturę FS-22/24/10 – za samochód pożarniczy z wyposażeniem,
 - Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.9.2024 z dnia 04.03.2025 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 złożonego 27.12.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji w wysokości 107 091,86 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 1 446 099,40 zł, kwota dofinansowania 1 229 184,45 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 samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”, w tym Część nr 2: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin”/PP.5543.5/2.2024	1 262 658,03 zł PLN netto co stanowi równowartość 282 657,21 EUR	Dostawa/ Przetarg nieograniczony art. 132 ustawy Pzp z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.).	Powyżej progów UE/ wg kursu euro 4,4671 PLN	Umowa nr PP.5543.5/2.2024 z dn. 13.08.2024 r.; 1 403 980,00 PLN brutto	FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004: 1 403 980,00 PLN

1. Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem

² Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,

3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),
4. Dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”, w tym Część nr 2: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.):
 - Notatka z dnia 03.06.2024 r. z szacowania wartości zamówienia dla postępowania pn. „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”, w tym kalkulacja dla Części 2 – „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” w kwocie 1 262 658,03 zł netto,
 - Zarządzenie Nr 0050.144.2023 Wójta Gminy Bliżyn z dnia 10.10.2021 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej do oceny i wyboru ofert w postępowaniach o udzielanie zamówień publicznych, prowadzonych w Urzędzie Gminy Bliżyn,
 - Oświadczenia z art. 56 ust. 3 Pzp (8 szt.) złożone w dniu 15.07.2024 r. przez kierownika zamawiającego, osoby udzielające zamówienia, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania oraz osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania na „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”,
 - Oświadczenia z art. 56 ust. 3 Pzp (8 szt.) złożone w dniu 04.06.2024 r. przez kierownika zamawiającego, osoby udzielające zamówienia, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania oraz osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania na „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”,
 - Plan postępowań Gminy Bliżyn o udzielenie zamówień na rok 2024 r. zamieszczony w BZP w dniu 23.02.2023 r. pod nr 20234/BZP 001074800/01/P,
 - Potwierdzenie przesłania ogłoszenia o zamówieniu w dniu 05.06.2024 r. do publikacji w Suplemencie do Dziennika Unii Europejskiej (zrzut ze strony enotices2.ted.europa.eu/consult-notices),
 - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Dz. U. UE w dniu 07.06.2024 r., pod nr 2024/S 110-338907,
 - Ogłoszenie o zamówieniu nr referencyjny: PP.5543.5.2024 pn. „Zakup samochodów dla OSP Bliżyn” zamieszczone na Platformie e-Zamówienia w dniu 07.06.2024 r.,

- Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) wraz z załącznikami nr 1-9 do SWZ, z dnia 05.05.2024 r., w przedmiocie zamówienia dot. zakupu samochodów dla OSP Gminy Bliżyn, w tym Części 2 – „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania tj. na Platformie e-Zamówienia w dniu 07.06.2024 r.,
- Odpowiedzi na zapytania nr 1 zamieszczone w dniu 18.06.2024 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania tj. na Platformie e-Zamówienia,
- Odpowiedzi na zapytania nr 2 zamieszczone w dniu 26.06.2024 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania tj. na Platformie e-Zamówienia,
- Odpowiedzi na zapytania nr 3 oraz informacja o dokonaniu modyfikacji SWZ, w tym m.in. przesunięcie terminu składania i otwarcia ofert, zamieszczone w dniu 05.07.2023 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania,
- Potwierdzenie przesłania ogłoszenia o zmianie ogłoszenia w dniu 04.07.2024 r. do publikacji w Suplemencie do Dziennika Unii Europejskiej (zrzut ze strony enotices2.ted.europa.eu/consult-notice),
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w Dz. Urz. UE w dniu 05.07.2024 r., pod nr 2024/S 130-402959 (wydłużono m.in. termin składania ofert do 15.07.2024 r. do godz. 09:00),
- Oferta cenowa firmy [REDAKTED], ul. [REDAKTED], w tym na Część nr 2: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” na kwotę 1 403 980,00 zł brutto, okres gwarancji: 48 miesięcy, sporządzona na wzorze Załącznika nr 1 do SWZ,
- Oświadczenia Wykonawcy składane na podstawie art. 125 ust. 1 ustawy Pzp, sporządzone na wzorze Załącznika nr 9 do SWZ,
- Opis Przedmiotu Zamówienia, sporządzony na wzorze Załącznika nr 1b do SWZ, - dla Część nr 2: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin”,
- Standardowy Formularz Jednolitego Europejskiego Dokumentu Zamówienia sporządzony na wzorze Załącznika nr 4 do SWZ,
- Gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium Nr [REDAKTED] z 12.07.2024 r. (suma gwarancyjna: 15 000,00 zł),
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 15.07.2024 r. w postępowaniu pn. „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn” wraz z informacją o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia, zamieszczona w dniu 15.07.2024 r.

na stronie internetowej prowadzonego postępowania tj. na Platformie zakupowej e-Zamówienia,

- Raport weryfikacji podpisu oferty na część 2– podpis złożony w dniu 15.07.2024 r. o godz. 8:37 przez pana [REDAKTOWANO],
- Informacja o złożonych ofertach i wnioskach przesłana do Prezesa UZP w dniu 15.07.2024 r.,
- Wezwanie do złożenia podmiotowych środków dowodowych przesłane dnia 23.07.2024 r. na Platformie e-Zamówienia do firmy [REDAKTOWANO], wzywające do złożenia powyższych dokumentów w terminie do 05.08.2024 r.,
- Odpowiedź na wezwanie z dnia 23.07.2024 r., pod którym firma [REDAKTOWANO], przesyła w dniu 24.07.2024 r. wymagane przez Zamawiającego podmiotowe środki dowodowe (wydruki wygenerowane z Platformy e-Zamówienia), tj.:
 - ✓ Wydruk z informacji z KRS dotyczący firmy [REDAKTOWANO]^a [REDAKTOWANO] – stan na dzień 19.06.2024 r.,
 - ✓ Oświadczenie Wykonawcy o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej (Załącznik nr 3 do SWZ),
 - ✓ Oświadczenie Wykonawcy o aktualności informacji zawartych w oświadczeniu, o którym mowa w art. 125 ust. 1 PZP złożonym na formularzu JEDZ w zakresie podstaw wykluczenia z postępowania (Załącznik 8 do SWZ),
- Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej na Część nr 2 - „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” (wpłynęła 1 oferta: [REDAKTOWANO]^a) – przesłana dnia 31.07.2024 r. (wydruk wygenerowany z Platformy e-Zamówienia),
- Umowa nr PP.5543.5/2.2024 z dnia 13.08.2024 r. zawarta pomiędzy Gminą Bliżyn a wybranym wykonawcą tj. firmą [REDAKTOWANO] na sprzedaż średniego samochodu ratowniczo-pożarniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP w Sorbinie, za wynagrodzeniem w wysokości 1 403 980,00 zł brutto i terminem realizacji do 30 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury,
- Zawiadomienie z dnia 19.08.2024 r., którym Zamawiający powiadomił Wykonawcę tj. [REDAKTOWANO] o zwolnieniu wadium złożonego w formie gwarancji ubezpieczeniowej nr [REDAKTOWANO] z dnia 12.07.2024 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 19.08.2024 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE. Pod numerem 2024/S 161-497907 w dniu 20.08.2024 r.,

- Potwierdzenie przesłania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w dniu 19.08.2024 r. do publikacji w Suplemencie do Dziennika Unii Europejskiej (zrzut ze strony enotices2.ted.europa.eu/consult-notices),
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiocie zamówienia pn. „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”, sprawa znak: PP.5543.5.2024, zatwierdzony w dniu 20.08.2024 r.,
- Protokół odbioru z dnia 29.10.2024 r. na okoliczność dostawy Zamawiającemu przez Wykonawcę firmę [REDAKTOWANE], samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz ze sprzętem wykazanym w załączonym Wykazie ilościowo-wartościowym: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Sorbin wraz z wyposażeniem jednostki”,
- Umowa przekazania do używania nr 2/2024 zawarta w dniu 12.12.2024 r. pomiędzy Gminą Bliżyn (Użyczający) a OSP w Sorbinie (Biorącym w używanie), zgodnie z którą Użytkujący przekazuje „Biorącemu w używanie” sprzęt o łącznej wartości brutto 1 403 980,00 zł zgodnie z protokołem przekazania stanowiącym załącznik do umowy,
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w zakresie Części nr 2 - „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” opublikowane w dniu 17.02.2025 r. pod nr 2025/BZP 00107659/01, w Biuletynie Zamówień Publicznych dostępnym na Platformie zakupowej e-Zamówienia,
- Raport dotyczący postępowania i zdarzeń wygenerowany z Platformy e-Zamówienia w dniu 12.02.2025 r.,
- Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (2024/S 110-338907) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 - nie stwierdzono nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu,
- Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 19.08.2025 r. dot. zamieszczenia ogłoszenia o wykonaniu umowy po terminie określonym w art. 448 Pzp.

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,
- 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.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),

Badanie powyższej dokumentacji 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.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący

projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,

2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 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 numer FESW.02.05-IZ.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),
4. Informacje o projekcie zamieszczone na stronie www.facebook.com na profilu Gminy Bliżyn oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Bliżyn,
5. Dokumentację związaną z realizacją projektu,
6. Zdjęcia zakupionego wyposażenia/sprzętu z umieszczonymi naklejkami promocyjnymi projektu,

7. Zdjęcia plakatów informacyjnych w formacie A3 umieszczonych na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Bliżyn, na budynku remizy OSP w Sorbinie oraz na tablicy ogłoszeń w sołectwie Sorbin,
8. Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (338907-2024) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 - nie stwierdzono nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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 w jego mediach społecznościowych,
- właściwe oznaczenie zakupionego wyposażenia/sprzętu,
- 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.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),
4. Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (338907-2024) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 -

nie stwierdzono nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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.

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.00-0112/23-004	1 446 099,40	338 601,53	1 446 099,40	338 601,53	4,2708
	Suma PLN/EUR	1 446 099,40	338 601,53	1 446 099,40	338 601,53	-

1. Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem

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).

Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,

3. Dane dotyczące projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23 zawarte w systemie CST2021,
4. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł) wraz z dokumentami:
 - Faktura nr FS-22/24/10 z dnia 29.10.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] 25 (NIP: [REDAKTOWANO]) dla Gminy Bliżyn na kwotę brutto 1 403 980,00 zł, za zakup średniego samochodu ratowniczo-pożarniczego z napędem 4x4,
 - Faktura korygująca nr FSK-1/24/10 z dnia 30.10.2024 r. (dot. Faktury nr FS-22/2410 wystawionej w dniu 20.10.2024 r.) dot. opisu na fakturze po korekcie: zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla OSP Sorbin,
 - Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 10.12.2024 r. dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANO] na rachunek firmy [REDAKTOWANO] kwoty 1 089 410,30 zł za fakturę FS-22/24/10 – za samochód pożarniczy z wyposażeniem,
 - Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 10.12.2024 r. dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANO] na rachunek firmy [REDAKTOWANO] kwoty 314 569,70 zł za fakturę FS-22/24/10 – za samochód pożarniczy z wyposażeniem,
 - Protokół odbioru z dnia 29.10.2024 r. średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem wskazanym w wykazie ilościowo-wartościowym,
 - Umowa przekazania do używania nr 2/2024 zawarta w dniu 12.12.2024 r. pomiędzy Gminą Bliżyn (Użyczający) a OSP w Sorbinie (Biorącym w używanie), zgodnie z którą Użytkujący przekazuje „Biorącemu w używanie” sprzęt o łącznej wartości brutto 1 403 980,00 zł zgodnie z protokołem przekazania stanowiącym załącznik do umowy,
 - Wydruki z zapisów na kontach analitycznych „[REDAKTOWANO]” UG Bliżyn za rok 2024, potwierdzające ewidencję dowodu księgowego numer [REDAKTOWANO] w dniu 12.12.2024 r. na kwotę wydatku kwalifikowalnego: 1 403 980,00 zł, przyjęcia na stan średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego Renault MDB3 dla OSP Sorbin oraz z wyposażenia,
 - Protokół OT numer 20/2024 (Polecenie Księgowania nr [REDAKTOWANO] z dnia 12.12.2024 r.) potwierdzający przyjęcie na stan Gminy Bliżyn środków trwałych o łącznej wartości

1 403 980,00 zł, zakupionych w ramach zadania „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,

- Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (338907-2024) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 - nie stwierdzono nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),

4. Faktura nr FS-22/24/10 z dnia 29.10.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]-[REDAKTOWANO]) dla Gminy Bliżyn na kwotę brutto 1 403 980,00 zł, za zakup średniego samochodu ratowniczo-pożarniczego z napędem 4x4,
5. Faktura korygująca nr FSK-1/24/10 z dnia 30.10.2024 r. (dot. Faktury nr FS-22/2410 wystawionej w dniu 20.10.2024 r.) dot. opisu na fakturze po korekcie: zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem la OSP Sorbin,
6. Protokół odbioru z dnia 29.10.2024 r. średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 model MDB3 D wraz z wyposażeniem wskazanym w wykazie ilościowo-wartościowym,
7. Umowa przekazania do używania nr 2/2024 zawarta w dniu 12.12.2024 r. pomiędzy Gminą Bliżyn (Użyczający) a OSP w Sorbinie (Biorącym w używanie), zgodnie z którą Użytkujący przekazuje „Biorącemu w używanie” sprzęt o łącznej wartości brutto 1 403 980,00 zł zgodnie z protokołem przekazania stanowiącym załącznik do umowy,
8. Wydruki z zapisów kont analitycznych „[REDAKTOWANO]” UG Bliżyn za rok 2024 potwierdzające ewidencję dowodu księgowego numer [REDAKTOWANO] w dniu 12.12.2024 r. na kwotę wydatku kwalifikowalnego: 1 403 980,00 zł, przyjęcia na stan średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego Renault MDB3 dla OSP Sorbin oraz z wyposażenia,
9. Protokół OT numer 20/2024 (Polecenie Księgowania nr [REDAKTOWANO] z dnia 12.12.2024 r.) potwierdzający przyjęcie na stan Gminy Bliżyn środków trwałych o łącznej wartości 1 403 980,00 zł, zakupionych w ramach zadania „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
10. Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-001-INF z weryfikacji postępowania nr OJ S 110/2024 (338907-2024) oraz potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 - nie stwierdzono nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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,
- 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. Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0112/23, złożony w IZ dnia 04.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bliżyn, ul. Kościuszki 79a 116, 26-120 Bliżyn, dotyczący projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki”,
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-00 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” zawarta w dniu 27.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Gminą Bliżyn (Beneficjent) z siedzibą ul. Kościuszki 79a, 26-120 Bliżyn wraz z Aneksem,
3. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-003 za okres od 26.09.2024 r. do 05.11.2024 r. (wniosek zaliczkowy) z wnioskowaną kwotą 1 122 092,59 zł,
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 04.11.2024 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-003 dotyczące płatności zaliczkowej w wysokości 1 122 092,59 zł,
5. Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-003 z zatwierdzoną kwotą płatności zaliczkowej w wysokości 1 122 092,59 zł,
6. Dyspozycja z dnia 05.12.2024 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 25110/2024/U3; zaliczka/płatność pośrednia, zlecenie płatności numer 1 na kwotę 1 089 410,30 zł (z datą realizacji w dniu 10.12.2024 r.),
7. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – zaliczka/płatność pośrednia numer 1 w kwocie 1 089 410,30 zł,
8. Zlecenie płatności nr 25110/2024/U3 z datą płatności w dniu 10.12.2024 r. w kwocie 1 089 410,30 zł, tytułem: 25110/2024/U3 FESW.02.05-IZ.00-0112/23 – zaliczka 1,
9. Dyspozycja z dnia 05.12.2024 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 25124/2024/U3; zaliczka/płatność pośrednia, zlecenie płatności numer 2 na kwotę 16 609,12 zł (z datą realizacji w dniu 10.12.2024 r.),
10. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – zaliczka/płatność pośrednia numer 2 w kwocie 16 609,12 zł,
11. Zlecenie płatności nr 25124/2024/U3 z datą płatności w dniu 10.12.2024 r. w kwocie 16 609,12 zł, tytułem: 25124/2024/U3 FESW.02.05-IZ.00-0112/23 – zaliczka 2,
12. Dyspozycja z dnia 05.12.2024 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5,

- nr ID zlecenia BGK 25117/2024/U3; zaliczka/płatność pośrednia, zlecenie płatności numer 3 na kwotę 16 073,17 zł (z datą realizacji w dniu 10.12.2024 r.),
13. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – zaliczka/płatność pośrednia numer 3 w kwocie 16 073,17 zł,
 14. Zlecenie płatności nr 25117/2024/U3 z datą płatności w dniu 10.12.2024 r. w kwocie 16 073,17 zł, tytułem: 25117/2024/U3 FESW.02.05-IZ.00-0112/23 – zaliczka 3,
 15. Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 10.12.2024 r. potwierdzający otrzymanie (z rachunku Ministra Finansów na rachunek Gminy Bliżyn nr: [REDACTED] prowadzony w BS Suchedniów) w dniu 10.12.2024 r. zaliczki w łącznej kwocie 1 022 092,59 zł (zaliczka 1: 1 089 410,30 zł; zaliczka 2: 16 609,12 zł; zaliczka 3: 16 073,17 zł),
 16. E-mail z dnia 10.12.2024 r. w którym IZ informuje Beneficjenta o przekazaniu w dniu 10.12.2024 r. płatności pośredniej środków dofinansowania z EFRR w wysokości 1 122 092,59 zł stanowiącą płatność zaliczkową,
 17. Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 za okres od 26.09.2024 r. do 27.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy); wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł),
 18. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 08.01.2025 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,88 zł,
 19. Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,88 zł,
 20. Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.9.2024 z dnia 20.02.2025 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 złożonego 27.12.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji w wysokości 107 091,88 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 1 446 099,40 zł, kwota dofinansowania: 1 229 184,47 zł,
 21. Dyspozycja z dnia 21.02.2025 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 7067/2025/U3; refundacja/płatność końcowa, zlecenie płatności numer 4 na kwotę 103 972,68 zł (z datą realizacji w dniu 05.03.2025 r.) – Dyspozycja anulowana w dniu 04.03.2025 r.,
 22. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja/płatność końcowa numer 4 w kwocie 103 972,68 zł,

23. Dyspozycja z dnia 21.02.2025 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 7069/2025/U3; refundacja/płatność końcowa, zlecenie płatności numer 5 na kwotę 3 119,20 zł (z datą realizacji w dniu 05.03.2025 r.) – Dyspozycja anulowana w dniu 04.03.2025 r.,
24. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja/płatność końcowa numer 5 w kwocie 3 119,20 zł,
25. Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.9.2024 z dnia 04.03.2025 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 złożonego 27.12.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji w wysokości 107 091,86 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych: 1 446 099,40 zł, kwota dofinansowania 1 229 184,45 zł,
26. Notatka służbowa z dnia 05.03.2025 r. sporządzona przez pracownika IZ opisująca konieczność anulowania w BGK dyspozycji wystawienia zleceń płatności przygotowanych w dniu 21.02.2025 r. z tytułu refundacji do wypłaty dla Beneficjenta: Gmina Bliżyn w łącznej kwocie 107 091,88 zł,
27. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 04.03.2025 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,86 zł,
28. Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,86 zł,
29. Dyspozycja z dnia 05.03.2025 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 8351/2025/U3; refundacja/płatność końcowa, zlecenie płatności numer 4 na kwotę 103 972,66 zł (z datą realizacji w dniu 12.03.2025 r.),
30. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja/płatność końcowa numer 4 w kwocie 103 972,66 zł,
31. Zlecenie płatności nr 8351/2025/U3 z datą płatności w dniu 12.03.2025 r. w kwocie 103 972,66 zł, tytułem: 8351/2025/U3 FESW.02.05-IZ.00-0112/23 – refundacja/płatność końcowa 4,
32. Dyspozycja z dnia 05.03.2025 r. wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 8344/2025/U3; refundacja/płatność końcowa, zlecenie płatności numer 5 na kwotę 3 119,20 zł (z datą realizacji w dniu 12.03.2025 r.),

33. Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Projektu 2 FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja/płatność końcowa numer 5 w kwocie 3 119,20 zł,
34. Zlecenie płatności nr 8344/2025/U3 z datą płatności w dniu 12.03.2025 r. w kwocie 3 119,20 zł, tytułem: 8344/2025/U3 FESW.02.05-IZ.00-0112/23 – refundacja/płatność końcowa 5 ,
35. Wyciąg bankowy z BS w Suchedniowie z dnia 12.03.2025 r. potwierdzający otrzymanie (z rachunku Ministra Finansów na rachunek Gminy Bliżyn nr: 59 8520 0007 2004 0010 5688 0026 prowadzony w BS Suchedniów) w dniu 12.03.2025 r. refundacji/płatności końcowej w łącznej kwocie 107 091,86 zł (refundacja płatność końcowa 4: 103 972,66 zł; refundacja płatność końcowa 5: 3 119,20 zł),
36. Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D09/24-00 za okres do 31.03.2025 r., przekazana przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Certyfikująca) w dniu 14.04.2025 r. i zatwierdzona w dniu 15.05.2025 r., w której zadeklarowano wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 w kwocie 1 446 099,40 zł,
37. Wniosek do Komisji Europejskiej nr FESW.IC.00-W05/24-00 za okres do 30.04.2025 r., przekazany do KE w dniu 29.05.2025 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,
- została wypłacona nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia kompletnego wniosku o płatność,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- 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. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki” 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.00-0112/23-004 na kwotę 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w „Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027”, Regulaminie naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 oraz wniosku aplikacyjnym,
- 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 tj. Gminę Bliżyn i wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wniosek o płatność, wyszczególnionej w niniejszym Podsumowaniu,
- 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.

Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 wymienione w Podsumowaniu ustaleń, dotyczyły zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin” (Część nr 2 z postępowania „Zakup samochodów dla OSP Gminy Bliżyn”), przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Pzp (Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 ze zm.). Postępowanie zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 07.06.2024 r. pod numerem: 2024/S 110-338907. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 13.08.2024 r. Umowy Nr PP.5543.5/2.2024 pomiędzy Gminą Bliżyn a wybranym Wykonawcą tj. firmą [REDAKTOWANE], na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin, za wynagrodzeniem w wysokości 1 403 980,00 zł brutto i terminem realizacji do 3 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest Protokół odbioru końcowego z dnia 29.10.2024 r.

Zgodnie z art. 448 Pzp, Beneficjent zobowiązany był w terminie 30 dni od wykonania umowy, do zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2. Potwierdzeniem wykonania przedmiotu umowy jest Protokół odbioru końcowego z dnia 29.10.2024 r. Beneficjent zamieścił ogłoszenie o wykonaniu umowy na stronie BZP w dniu 17.02.2025 r. pod nr 2025/BZP 00107659/01, tj. 111 dni od wykonania umowy. W wyjaśnieniu z dnia

19.08.2025 r., Beneficjent potwierdził fakt braku opublikowania w BZP ogłoszenia o wykonaniu umowy zgodnie z zapisami zawartymi w art. 448 Pzp, tj. w terminie 30 dni od wykonania umowy oraz wskazał, że opóźnienie i niedotrzymanie terminu wynikało z błędu pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za realizację zadania.

Powyższe uchybienie dotyczące niezamieszczenia ogłoszenia o wykonaniu umowy w BZP w terminie 30 dni od wykonania umowy, stanowi ustalenie o charakterze formalnym, które nie wpływa na wartość dofinansowania i wybór projektu.

W wyniku dokonanej przez IZ w dniu 05.02.2025 r. kontroli projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 obejmującej kontrolę zamówień publicznych na dokumentach oraz kontrolę za zakończenie projektu – ścieżka audytu, Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, potwierdzono zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

Na podstawie zbadanej dokumentacji źródłowej Zespół Audytowy potwierdził, że udzielając ww. zamówień, Beneficjent:

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

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 powyższym 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.

Projekt jest realizowany przez Gminę Bliżyn tj. jednostkę samorządu terytorialnego. W projekcie FESW.02.05-IZ.00-0112/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Zakres projektu obejmuje zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem jednostki dla OSP Sorbin. 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 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 krótkiego opisu projektu w mediach społecznościowych Beneficjenta oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Bliżyn,
- umieszczenie naklejek na zakupionym sprzęcie informujących o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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).

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 69 ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24.06.2021r. (Dz.U.UE.L.2021.231.159) dot. potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23, IZ FEŚ potwierdziła prawidłową ścieżkę audytu. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania o numerze OJ S 110/2024 (338907-2024) w ramach projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23 pn. " Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sorbinie wraz z wyposażeniem jednostki" nie stwierdzono nieprawidłowości. Zespół Kontrolujący IZ potwierdził zachowanie ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23.

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,
- wydatki zostały zarejestrowane w ewidencji Gminy Bliżyn 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.

Badaniem objęto wnioski o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 (wniosek końcowy) złożony do IZ w dniu 27.12.2024 r. i zatwierdzony przez IZ w dniu 04.03.2025 r. 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 niekontrolowanym pożarami: wartość docelowa: 39 541,0000 ha, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 39 541,0000 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%,

b) rezultatu:

Wskaźnik 1 – Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami: wartość docelowa: 63 087,0000 osób, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 63 087,0000 osób: stopień realizacji: 100,00%. 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 w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

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.

W dniu 05.11.2024 r. Beneficjent złożył w IZ wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-003 do wypłaty w formie zaliczki kwoty 1 122 092,59 zł. IZ wystawiła zlecenia płatności z planowaną datą płatności w dniu 10.12.2024 r. w łącznej kwocie 1 122 092,59 zł, stanowiącą płatność zaliczkową. Zaliczka została wypłacona zgodnie z terminem określonym w umowie o dofinansowanie projektu oraz Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r.

Badany wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 złożony w IZ w dniu 27.12.2024 r., to wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 446 099,40 zł; wydatki kwalifikowalne: 1 446 099,40 zł; dofinansowanie: 1 229 184,45 zł; refundacja: 107 091,86 zł, zaliczka: 0,00 zł. Do ww. wniosku Beneficjent złożył Oświadczenie dot. płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,88 zł. Pismem znak: EFRR-VI.433.14.9.2024 z dnia 20.02.2025 r. IZ poinformowała Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 złożonego 27.12.2024 r. i zatwierdzeniu do wypłaty kwoty refundacji w wysokości 107 091,88 zł, kwoty wydatków kwalifikowalnych: 1 446 099,40 zł oraz kwoty dofinansowania w wysokości 1 229 184,47 zł. W dniu 21.02.2025 r. IZ sporządziła Dyspozycje płatności wraz ze zleceniami płatności na łączną kwotę refundacji w wysokości 107 091,88 zł i z datą realizacji w dniu 05.03.2025 r.

Pismem znak EFRR-VI.433.14.9.2024 z dnia 04.03.2025 r. IZ poinformowała Beneficjenta o ponownym przeliczeniu dofinansowania i pomniejszeniu kwoty dofinansowania o 0,02 zł, w wyniku czego kwota wydatków kwalifikowalnych wyniosła: 1 446 099,40 zł, kwota dofinansowania: 1 229 184,45. Beneficjent rozliczył zaliczkę w kwocie 1 122 092, 59 zł w związku z czym kwota do wypłaty w formie refundacji wyniosła: 107 091, 86 zł.

W dniu 04.03.2025 r. Beneficjent złożył do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004 nowe oświadczenie dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 107 091,86 zł. Wystawione w dniu 21.02.2025 r. dyspozycje płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, obejmujące refundację/płatność końcową oraz zlecenia płatności na łączną kwotę 107 091,88 zł (z datą realizacji w dniu 05.03.2025 r.) zostały przez IZ anulowane w dniu 04.03.2025 r..

W dniu 05.03.2025 r. IZ sporządziła nowe dyspozycje płatności wraz ze zleceniami płatności z tytułu refundacji/płatność końcowa do wypłaty dla Beneficjenta: Gmina Bliżyn w łącznej kwocie 107 091,86 zł (z datą realizacji w dniu 12.03.2025 r.).

Refundacja/płatność końcowa została wypłacona zgodnie z terminem określonym w umowie o dofinansowanie projektu oraz Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r.

Wkład publiczny w kwocie 1 229 184,45 zł został wypłacony Beneficjentowi tj. Gminie Bliżyn, w terminie co wynika z nw. wyciągów bankowych Banku Spółdzielczego w Suchedniowie:

- w dniu 10.12.2024 r. w łącznej kwocie 1 122 092,59 zł na rachunek: [REDAKTOWANE] (zaliczka 1: 1 089 410,30 zł; zaliczka 2: 16 609,12 zł; zaliczka 3: 16 073,17 zł),
- w dniu 12.03.2025 r. kwota 107 091,86 zł na rachunek: 59 8520 0007 2004 0010 5688 00260259 8640 (refundacja płatność końcowa 4: 103 972,66 zł; refundacja płatność końcowa 5: 3 119,20 zł),

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 446 099,40 zł, wykazanych w badanym wniosku o płatność zgadza się z wydatkami zawartymi w:

- Deklaracji wydatków FESW.IZ.00-D09/24-00 za okres do 31.03.2025 r., przekazanej przez Instytucję Zarządzającą) do Instytucji Certyfikującej w dniu 14.04.2025 r.,
- Wniosku do Komisji Europejskiej nr FESW.IC.00-W05/24-00 za okres do 30.04.2025 r., przekazany do KE w dniu 29.05.2025 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
FESW.02.05-IZ.00-0112/23-004	0,00	0,00	n/d	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.00-0112/23-004	0,00	0,00	n/d	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/*