

**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].521.50.2025.9

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.00-0047/23

pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”
**w ramach prowadzonego audytu operacji Fundusze Europejskie
dla Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 25 lipca 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 02.07.2025 r. do 25.07.2025 r.:

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

w zakresie projektu pod tytułem:

„Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”

numer Projektu:

FESW.02.05-IZ.00-0047/23

numer wniosku o płatność:

FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004

realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

przez beneficjenta:

Ochotnicza Straż Pożarna w Brzegach

Brzegi 116, 28-305 Sobków

NIP: 6562329501

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)

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 (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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. (v.1) w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną w Brzegach, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 5) Oświadczenie Wnioskodawcy (zał. Nr 5) z dnia 23.10.2023 r.,
- 6) Oświadczenie dotyczące świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji (zał. Nr 6) z dnia 26.10.2023 r.,
- 7) Budżet wyszacowanie dla projektu OSP w Brzegach wraz z ofertami,
- 8) Harmonogram ponoszenia wydatków/kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych oraz zamówień w ramach projektu,
- 9) Zaświadczenie – dane dla całej Gminy Sobków (w tym OSP Brzegi) w zakresie ilości wyjazdów do pożarów, wypadków samochodowych, miejscowych zagrożeń i innych zdarzeń w latach 2020, 2021, 2022,

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 Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

- 10) Odpis KRS OSP w Brzegach wg stanu na dzień 22.07.2023, numer KRS: 0000063591,
- 11) Decyzja Nr XIII/141/KSRG z dnia 11.11.2020 r. Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej o włączeniu z dniem 11.11.2020 r. Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzegach gmina Sobków do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego,
- 12) Oświadczenie Wnioskodawcy – wykaz posiadanego sprzętu i wyposażenia OSP Brzegi wg stanu na 24.07.2023 r.,
- 13) Skan dowodu rejestracyjnego samochodu specjalnego OSP Brzegi (Magirus Deutz z 1980 roku),
- 14) Umowa kupna-sprzedaży samochodu Magirus Deutz z 1980 roku,
- 15) Analiza finansowo-ekonomiczna dla projektu pn. Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń” – grudzień 2023 r.,
- 16) Pismo IZ znak IR-VII.432.2.1.2023 z dnia 07.08.2023 r. skierowane do Ministerstwa Finansów z prośbą o weryfikację czy podmioty wskazane w załączniku do niniejszego pisma znajdują się w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych prowadzonym przez MF,
- 17) Pismo Ministerstwa Finansów znak: IP2.964.991.2023.ZIM z dnia 09.08.2023 r. zawierające informację, iż podmioty wymienione w załączniku do pisma IZ znak IR-VII.432.2.1.2023 z dnia 07.08.2023 r. nie figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych,
- 18) 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 08.08.2023 r. przez B.S., w dniu 18.08.2023 przez A.K. i w dniu 16.08.2023 r. przez M.M.,
- 19) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny Projektu w ramach FEŚ 2021-2027 złożone i podpisane w dniu 24.08.2023 r. przez M.M., 04.09.2023 r. przez A.K., 25.08.2023 r. przez B.S.,
- 20) Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w pracach KOP w ramach FEŚ 2021-2027 podpisana w dniu 23.08.2023 r. przez: A.K., M.M.,
- 21) Pismo znak IR-VII.432.3.47.2023 z dnia 12.10.2023 r., w którym IZ wzywa wnioskodawcę OSP w Brzegach na etapie oceny spełnienia kryteriów formalnych, do uzupełnienia/poprawienia złożonego wniosku o dofinansowanie,
- 22) Pismo z dnia 23.10.2023 r. przesłane do IZ, pod którym OSP w Brzegach w załączeniu przesyła poprawiony wniosek o dofinansowanie,

- 23) Poprawiony Wniosek o dofinansowanie projektu (v.2) złożony w IZ dnia 27.12.2023 r.,
- 24) Pismo znak IR-VII.432.3.47.2023 z dnia 12.12.2023 r., w którym IZ informuje wnioskodawcę OSP w Brzegach, iż na etapie oceny spełnienia kryteriów merytorycznych, wniosek wymaga uzupełnienia/poprawienia,
- 25) Pismo z dnia 20.12.2023 r. przesłane do IZ, pod którym OSP w Brzegach w załączeniu przesyła poprawiony wniosek o dofinansowanie,
- 26) Poprawiony Wniosek o dofinansowanie projektu (v.3) złożony w IZ dnia 27.12.2023 r.,
- 27) Karty oceny wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 (45 punktów) podpisane przez A.K. w dniu 06.11.2023 r., 05.01.2024 r., 19.01.2024 r.,
- 28) Karty oceny wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 (45 punktów) podpisane przez M.M. w dniu 30.10.2023 r., 09.01.2024 r., 18.01.2024 r.,
- 29) Wynik oceny kryteriów formalnych, merytorycznych dopuszczających ogólnych i specyficznych, punktowych dla projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, z proponowaną kwotą dofinansowania w wysokości 122 375,89 zł, zatwierdzony przez Sekretarza KOP panią B.S. w dniu 31.01.2024 r.
- 30) 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,
- 31) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.47.2023 z dnia 15.02.2024 r. informujące Beneficjenta o uzyskaniu 45 punktów na etapie oceny punktowej dla projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 oraz o wyborze projektu do dofinansowania i przyznaniu kwoty wsparcia z EFRR w wysokości 122 375,89 zł,
- 32) Pismo z dnia 04.03.2024 r. pod którym Beneficjent przedkłada dokumenty wymagane do zawarcia umowy o dofinansowanie dla projektu FESW.02.05-IZ.00-0047/23:
 - ✓ Oświadczenie z dnia 04.03.2024 r. o zabezpieczeniu środków finansowych na realizację projektu w wysokości 21 595,81 zł jako pokrycie kosztów wkładu własnego do projektu oraz całości wydatków niekwalifikowalnych projektu w wysokości 1 050 420,00 zł (umowa dotacji nr 03358/23 z 14.06.2023 r. kwota 475 000,00 zł, umowa BSO.IV.633.40.2023 z 8 maja 2023 r. kwota 40 000,00 zł, umowa nr 00002/1304126/2023 z 26 kwietnia 2023 r. kwota 75 000,00 zł, Umowa nr 3/2023 z 15 czerwca 2023 r. kwota 460 420,00 zł),

- ✓ Karta dysponowania rachunkami w rachunku w BNP PARIBAS Bank Polska S.A. przez OSP w Brzegach (rachunek bieżący: 13 2030 0045 1110 0000 0259 8640; rachunek pomocniczy: [REDACTED]; rachunek VAT: 44 1600 1462 1029 5523 2000 0001),
- 33) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń” zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) z siedzibą Brzegi 116, 28-305 Sobków, zgodnie z którą:
- całkowita wartość Projektu wynosi: 1 194 391,70 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 143 971,70 PLN, w tym:
 - finansowanie UE do kwoty: 122 375,89,87 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 21 595,81 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu w wysokości: 1 050 420,00 PLN,
 - okres realizacji projektu: 20.06.2023 r. – 31.12.2024 r.,
- 34) Aneks nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 zawarty w dniu 08.07.2024 r., dotyczący zmiany parametrów technicznych planowanego do zakupu sprzętu oraz aktualizacji zakresu rzeczowego projektu,
- 35) Aneks nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 zawarty w dniu 28.11.2024 r., dotyczący aktualizacji parametrów technicznych planowanego do zakupu sprzętu,
- 36) Aneks nr 3 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 zawarty w dniu 10.01.2025 r., dotyczący aktualizacji kosztów realizacji inwestycji zgodnie ze stanem faktycznym,
- 37) Aneks nr 4 do Umowy o dofinansowanie projektu Nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 zawarty w dniu 08.05.2025 r., zawarty w związku z potrzebą uspołnienia zapisów umowy z załącznikami do Umowy w § 18 ust. 7 dot. przypadku niewywiązania się Beneficjenta z któregokolwiek z obowiązków informacyjno-promocyjnych,
- 38) Protokół sporządzony 02.12.2024 r. likwidacji środka trwałego będącego na wyposażeniu OSP Brzegi (pompa szlamowa),
- 39) 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 23.12.2024 r. przez J.C.-Sz., A.Ł., N. Dz.,

40) Notatka Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-001-NOT z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu w dniu 19.02.2025 r., dot. kompletności dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586, w wyniku której Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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 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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł) wraz z dokumentacją wspierającą:

- Faktura nr 042/11/2024/RZE/FVS z dnia 29.11.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO], Al. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]) dla OSP Brzegi na kwotę brutto 141 834,99 zł, za zakup i dostawę sprzętu /wyposażenia tj.: zestaw narzędzi hydraulicznych (akumulatorowych) Lukas s3 - 1 zestaw; agregat prądotwórczy FOGO FH 6001R - 1 szt.; wąż fi 42 Bezalin - 10 szt.; wąż fi 75 Bezalin - 10 szt.; kamera termowizyjna Seek AttackPro - 1 szt.; aparat powietrzny nadciśnieniowy z maskami i butlą kompozytową Auer - 1 komplet; pompa zanurzeniowa Rosenbauer Nautilus 4/1,
- Umowa Nr 1/2024/FEŚ zawarta dnia 12.11.2024 r. pomiędzy OSP w Brzegach (Zamawiający) a firmą [REDAKTOWANO] (Wykonawca) na dostawę sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach – dostawa obejmuje sprzęt/wyposażenie zgodnie z parametrami wskazanymi w zapytaniu ofertowym, za cenę brutto 141 834,99 zł w terminie 7 dni kalendarzowych od momentu podpisania umowy,
- Protokół zdawczo-odbiorczy, sporządzony 18.11.2024 r. na okoliczność dostawy Zamawiającemu przez Wykonawcę firmę [REDAKTOWANO], sprzętu/wyposażenia zgodnie z parametrami wskazanymi w zapytaniu ofertowym,
- Wyciąg bankowy z BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A. za okres 01.12.2024 – 28.02.2025 dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANO] na rachunek firmy [REDAKTOWANO] kwoty 141 834,99 zł za fakturę Nr 042/11/2024/RZE/FVS,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.01.2025 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 18 356,85 zł,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.03.2025 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 18 356,85 zł,
- Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 z datą wpływu 20.12.2024 r., zweryfikowana przez A.Ł. i N.DZ. oraz zatwierdzona przez J.C.-Sz. w dniu 03.03.2025 r.
- Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.2.16.2024 z dnia 03.03.2025 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 złożonego 20.12.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji w wysokości 18 356,85 zł, kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych: 143 971,66 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.	„Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”/bez numeru postępowania	99 990,29 PLN netto co stanowi równowartość 21 563,11 EUR	Dostawa/zapytanie ofertowe zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności na lata 2021 - 2027	Poniżej progów UE/ wg kursu euro 4,6371 PLN	Umowa nr 1/2024/FEŚ z dn. 12.11.2024 r. 141 834,99 PLN brutto	FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 139 778,31 PLN

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy

² Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,

- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł),
- 4) Dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”, przeprowadzonego zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności na lata 2021 – 2027:
 - Notatka z dnia 30.09.2024 r. z szacowania wartości zamówienia publicznego dla postępowania na „Dostawę sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”, z oszacowaną wartością zamówienia w wysokości netto 99 990,29 PLN co stanowi równowartość 21 563,11 EUR,
 - Ogłoszenie numer 2024-78180-202586 dot. dostawy sprzętu/ wyposażenia dla OSP w Brzegach, opublikowane dnia 21.10.2024 r. w Bazie Konkurencyjności <https://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> wraz z załącznikami (termin składania ofert 30.10.2024 r. godz. 10:00),
 - Zapytanie ofertowe wraz załącznikami dotyczy realizacji zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”, w tym: zestaw narzędzi hydraulicznych (akumulatorowych) 1 zestaw (tj.: nożyce hydrauliczne 1 szt., rozpieracz ramieniowy 1 szt., akumulator 2 szt., ładowarka 1 szt., piła ręczna do cięcia szyb klejonych 1 szt.); agregat prądotwórczy 1 szt.; wąż fi 42 10 szt.; wąż fi 75 10 szt.; kamera termowizyjna 1 szt.; aparat powietrzny z maskami oddechowymi i butlą kompozytową 1 komplet; pompa zanurzeniowa (silnik elektryczny),
 - Oświadczenia z dnia 30.10.2024 r. złożone przez D.P. i M.G. tj. osoby wykonujące czynności w postępowaniu na „Dostawę sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”,
 - Formularz oferty złożony dnia 29.10.2024 r. przez firmę [REDAKTOWANO], Al. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], na realizację zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”, wraz z załącznikami:
 - Załącznik nr 2 – Oświadczenie Oferenta o spełnieniu udziału w postępowaniu,
 - Załącznik nr 3 – Oświadczenie o braku powiązań z Zamawiającym,
 - Załącznik nr 4 – Oświadczenie Wykonawcy o niepodleganiu wykluczeniu,
 - Krajowy Rejestr Sądowy wg stanu na 03.11.2024 r. (Informacja odpowiadająca odpisowi pełnemu z rejestru Przedsiębiorców) dot. podmiotu [REDAKTOWANO]. ([REDAKTOWANO] pan [REDAKTOWANO].)

- Potwierdzenie przesłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu pn. „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach” do firmy [REDAKTOWANO] w dniu 06.11.2024 r.,
- Informacja, wygenerowana 06.11.2024 r. za pośrednictwem serwisu Baza Konkurencyjności, o rozstrzygnięciu ogłoszenia, wyborze najkorzystniejszej oferty firmy [REDAKTOWANO] wraz z podaną ceną tj. 141 834,99 PLN,
- Umowa nr 1/2024/FEŚ zawarta w dniu 12.11.2024 r. pomiędzy Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach a firmą [REDAKTOWANO], Al. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]) na realizację dostawy sprzętu/wyposażenia dla OSP Brzegi, tj.: zestaw narzędzi hydraulicznych (akumulatorowych) 1 zestaw (tj.: nożyce hydrauliczne - 1 szt., rozpieracz ramieniowy - 1 szt., akumulator - 2 szt., ładowarka - 1 szt., piła ręczna do cięcia szyb klejonych - 1 szt.); agregat prądotwórczy - 1 szt.; wąż fi 42 - 10 szt.; wąż fi 75 - 10 szt.; kamera termowizyjna - 1 szt.; aparat powietrzny z maskami oddechowymi i butlą kompozytową - 1 komplet; pompa zanurzeniowa (silnik elektryczny), za wynagrodzeniem brutto 141 834,99 zł i w terminie 7 dni kalendarzowych od momentu podpisania umowy,
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach” sporządzony i zatwierdzony w dniu 12.11.2024 r.,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 18.11.2024 r. na okoliczność dostawy sprzętu/wyposażenia, zgodnie z umową 1/2024/FEŚ z dnia 12.11.2024 r.,
- Oświadczenie z dnia 07.01.2025 r. w którym OSP w Brzegach oświadcza, że parametry zakupionego sprzętu/wyposażenia w ramach projektu „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, są zgodne z parametrami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie.

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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków,

dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,

- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł),

- 4) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie www.facebook.com na profilu OSP w Brzegach oraz na stronie internetowej Urzędu Miasta i Gminy Sobków,
- 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 Miasta i Gminy Sobków oraz na tablicy ogłoszeń w Sołectwie Brzegi,
- 8) Notatka Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-001-NOT z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu w dniu 19.02.2025 r., dot. kompletności dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586, w wyniku której Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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 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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,

- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł),
- 4) Notatka Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-001-NOT z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu w dniu 19.02.2025 r., dot. kompletności dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586, w wyniku której Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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.00-0047/23-004	143 971,66	33 710,70	143 971,66	33 710,70	4,2708
	Suma PLN/EUR	143 971,66	33 710,70	143 971,66	33 710,70	-

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).

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Dane dotyczące projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23 zawarte w systemie CST2021,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł) wraz z dokumentami:
 - Faktura nr 042/11/2024/RZE/FVS z dnia 29.11.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO], Al. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]) dla OSP Brzegi na kwotę brutto 141 834,99 zł, za zakup i dostawę sprzętu /wyposażenia tj.: zestaw narzędzi hydraulicznych (akumulatorowych) Lukas s3 - 1 zestaw; agregat prądotwórczy FOGO FH 6001R - 1 szt.; wąż fi 42 Bezalin - 10 szt.; wąż fi 75 Bezalin - 10 szt.; kamera termowizyjna Seek AttackPro - 1 szt.; aparat powietrzny nadciśnieniowy z maskami i butlą kompozytową Auer - 1 komplet; pompa zanurzeniowa Rosenbauer Nautilus 4/1,
 - Wyciąg bankowy z BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A. za okres 01.12.2024 – 28.02.2025 dokumentujący przelew z rachunku Beneficjenta nr [REDAKTOWANO] na rachunek firmy [REDAKTOWANO]. kwoty 141 834,99 zł za fakturę Nr 042/11/2024/RZE/FVS,
 - Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 18.11.2024 r. na okoliczność dostawy sprzętu/wyposażenia, zgodnie z umową 1/2024/FEŚ z dnia 12.11.2024 r.,
 - Zestawienie przychodów i kosztów OSP w Brzegach za rok 2024 potwierdzające ewidencję dowodu księgowego numer 1/2024 w dniu 03.12.2024 r. na kwotę 141 834,99 zł, dot. wyposażenia: narzędzia hydraulicznego, agregatu prądotwórczego, kamery termowizyjnej, aparatu powietrznego, pompy zanurzeniowej, węża fi 42 (10 szt.), węża fi 75 (10 szt.), kontrahent: [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO],

- Skan z księgi przychodów rozchodów OSP w Brzegach za rok 2024 dokumentującej ewidencję zakupionego przez OSP Brzegi sprzętu/wyposażenia,
- Ewidencja środków trwałych za rok 2023/2024 prowadzona w OSP Brzegi,
- Ewidencja pozostałego wyposażenia za rok 2024 prowadzona w OSP Brzegi,
- Wykaz wyposażenia posiadanego przez OSP w Brzegach wg stanu na 24.07.2023 r.,
- Notatka Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-001-NOT z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu w dniu 19.02.2025 r., dot. kompletności dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586, w wyniku której Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy

Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,

- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł),
- 4) Faktura nr 042/11/2024/RZE/FVS z dnia 29.11.2024 r. wystawiona przez firmę [REDAKTOWANO] Al. [REDAKTOWANO] (NIP: [REDAKTOWANO]) dla OSP Brzegi na kwotę brutto 141 834,99 zł, za zakup i dostawę sprzętu /wyposażenia tj.: zestaw narzędzi hydraulicznych (akumulatorowych) Lukas s3 - 1 zestaw; agregat prądotwórczy FOGO FH 6001R - 1 szt.; wąż fi 42 Beزالin - 10 szt.; wąż fi 75 Beزالin - 10 szt.; kamera termowizyjna Seek AttackPro - 1 szt.; aparat powietrzny nadciśnieniowy z maskami i butlą kompozytową Auer - 1 komplet; pompa zanurzeniowa Rosenbauer Nautilus 4/1,
- 5) Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 18.11.2024 r. na okoliczność dostawy sprzętu/wyposażenia, zgodnie z umową 1/2024/FEŚ z dnia 12.11.2024 r.,
- 6) Zestawienie przychodów i kosztów OSP w Brzegach za rok 2024 potwierdzające ewidencję dowodu księgowego numer 1/2024 w dniu 03.12.2024 r. na kwotę 141 834,99 zł, dot. wyposażenia: narzędzia hydraulicznego, agregatu prądotwórczego, kamery termowizyjnej, aparatu powietrznego, pompy zanurzeniowej, węży fi 42 (10 szt.), węży fi 75 (10 szt.), kontrahent: [REDAKTOWANO],
- 7) Ewidencja środków trwałych za rok 2023/2024 prowadzona w OSP Brzegi,
- 8) Ewidencja pozostałego wyposażenia za rok 2024 prowadzona w OSP Brzegi,
- 9) Wykaz wyposażenia posiadanego przez OSP w Brzegach wg stanu na 24.07.2023 r.
- 10) Notatka Pokontrolna nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-001-NOT z kontroli przeprowadzonej na zakończenie realizacji projektu w dniu 19.02.2025 r., dot. kompletności dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586, w wyniku której Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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.00-0047/23, złożony w IZ dnia 02.08.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Ochotniczą Straż Pożarną Brzegi, Brzegi 116, 28-305 Sobków, dotyczący projektu pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”,
- 2) Umowa o dofinansowanie Projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń”, zawarta w dniu 29.03.2024 r., pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego (IZ) a Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach (Beneficjent) wraz z Aneksami,
- 3) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-003 za okres od 26.09.2024 r. do 11.10.2024 r. (wniosek zaliczkowy) z wnioskowana kwotą 104 019,00 zł,
- 4) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 za okres od 12.10.2024 r. do 20.12.2024 r. (wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy; wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł),
- 5) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w wysokości 18 356,88 zł,
- 6) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.10.2024 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-003 dotyczące płatności zaliczkowej w wysokości 104 019,00 zł,
- 7) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-003 z zatwierdzoną kwotą płatności zaliczkowej w wysokości 104 019,00 zł,
- 8) Pismo IZ znak: EFRR-VI.3035.13.27.2024 z dnia 22.10.2024 r. informujące Beneficjenta o przekazaniu z rachunku MF płatności pośredniej w wysokości 104 019,00 zł stanowiącej płatność zaliczkową,
- 9) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 17750/2024/U3; zaliczka/płatność pośrednia, zlecenie płatności numer 1 na kwotę 104 019,00 zł (z datą realizacji w dniu 22.10.2024 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 1 w kwocie 104 019,00 zł,
- 11) Zlecenie płatności nr 17750/2024/U3 z planowaną datą płatności w dniu 22.10.2024 r. w kwocie 104 019,00 zł, tytułem: 17750/2024/U3 FESW.02.05-IZ.00-0047/23 zaliczka płatność 1 majątkowe,
- 12) Potwierdzenie transakcji BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A. z rachunku OSP w Brzegach nr [REDAKTOWANE], dokumentujące otrzymanie z rachunku nr 17 1130 0007 0020 0660 2620 0016 Ministra Finansów w dniu 22.10.2024 r. zaliczki w kwocie 104 019,00 zł,
- 13) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.03.2025 r. do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 dotyczące płatności refundacyjnej w wysokości 18 356,88 zł,
- 14) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 z zatwierdzoną kwotą płatności refundacyjnej w wysokości 18 356,88 zł,
- 15) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.2.16.2024 z dnia 03.03.2025 r. informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-004 złożonego 20.12.2024 r. – zatwierdzona do wypłaty kwota refundacji: 18 356,88 zł,
- 16) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5, nr ID zlecenia BGK 8357/2025/U3; refundacja/płatność końcowa, zlecenie płatności numer 2 na kwotę 18 356,88 zł (z datą realizacji w dniu 12.03.2025 r.),
- 17) 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 2 w kwocie 18 356,88 zł,
- 18) Zlecenie płatności nr 8357/2025/U3 z planowaną datą płatności w dniu 12.03.2025 r. w kwocie 18 356,88 zł, tytułem: 8357/2025/U3 FESW.02.05-IZ.00-0047/23 refundacja płatność końcowa nr 2,
- 19) Potwierdzenie transakcji z BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A. z rachunku OSP w Brzegach nr 43 2030 0045 1110 0000 0259 8640, dokumentujące otrzymanie z rachunku nr 17 1130 0007 0020 0660 2620 0016 Ministra Finansów w dniu 12.03.2025 r. płatności refundacyjnej na kwotę 18 356,88 zł,
- 20) 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.00-0047/23-004 w kwocie 143 971,66 zł,

21) 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. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń” 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 wnioski 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.00-0047/23-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 143 971,66 zł i dofinansowanie w kwocie 122 375,88 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. OSP w Brzegach i wynikają z dokumentacji wspierającej objęty badaniem wnioski 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.00-0047/23-004 wymienione w Podsumowaniu ustaleń dotyczyły zakupu sprzętu/wyposażenia dla

OSP Brzegi, tj.: zestawu narzędzi hydraulicznych (nożyce hydrauliczne, rozpieracz ramieniowy, akumulator, ładowarka, piła ręczna do cięcia szyb klejonych); agregatu prądotwórczego; węży fi 42; węży fi 75; kamery termowizyjnej; aparatu powietrznego z maską oddechową i butlą kompozytową; pompy zanurzeniowej. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego „Dostawa sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach”, przeprowadzono zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności na lata 2021 - 2027. Postępowanie zostało opublikowane dnia 21.10.2024 r. w Bazie Konkurencyjności pod numerem nr 2024-78180-202586. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 12.11.2024 r. Umowy nr 1/2024/FEŚ pomiędzy Ochotniczą Strażą Pożarną w Brzegach a firmą [REDAKTOWANO] na realizację dostawy sprzętu/wyposażenia dla OSP w Brzegach, za wynagrodzeniem brutto 141 834,99 zł i w terminie 7 dni kalendarzowych od momentu podpisania umowy. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony dnia 18.11.2024 r.

W wyniku dokonanej przez IZ w dniu 19.02.2025 r. kontroli projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 na zakończenie realizacji projektu Zespół Kontrolujący sprawdził kompletność dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586 zamieszczonego w Centralnym Systemie Teleinformatycznym CST 2021. Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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 stowarzyszenie nieprowadzące działalności gospodarczej – Ochotniczą Straż Pożarną w Brzegach. W projekcie FESW.02.05-IZ.00-0047/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Zakres projektu obejmuje zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego oraz specjalistycznego wyposażenia. 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 Miasta i Gminy Sobków,
- 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).

W wyniku dokonanej przez IZ w dniu 19.02.2025 r. kontroli projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 na zakończenie realizacji projektu Zespół Kontrolujący sprawdził kompletność dokumentów potwierdzających zachowanie właściwej ścieżki audytu dla ogłoszenia nr 2024-78180-202586 zamieszczonego w Centralnym Systemie Teleinformatycznym CST 2021. Jednocześnie, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 69 ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24.06.2021 r. (Dz.U.UE.L.2021.231.159) dot. potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w poszczególnym procesie (etapie) wdrażania projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23, Zespół Kontrolujący otrzymał w wymaganym terminie informację wewnętrzną z Oddziału Rozliczeń, Oddziału Projektów Środowiskowych i Instrumentów

Terytorialnych, dotyczącą potwierdzenia zachowania ścieżki audytu w zakresie będącym we właściwości danego Oddziału. Zespół Kontrolujący potwierdził zachowanie ścieżki audytu w zakresie kompletności dokumentacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23.

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 przychodów rozchodów OSP w Brzegach 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.00-0047/23-004 (wniosek końcowy) złożony do IZ w dniu 20.12.2024 r. i zatwierdzony przez IZ w dniu 03.03.2025 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: 125 683,0000 ha, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 125 683,0000 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 nie kontrolowanymi pożarami: wartość docelowa: 76 588,0000 osób, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu: 81 057,0000 osób: stopień realizacji: 105,84%.

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 11.10.2024 r. Beneficjent złożył w IZ wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-003 do wypłaty w formie zaliczki kwoty 104 019,00 zł. Pismem znak EFRR-VI.433.2.16.2024 z dnia 14.10.2024 r., IZ zatwierdziła ww. wniosek i wystawiła Zlecenie płatności - płatność nr 1 zaliczkowa/pośrednia nr 17750/2024/U3 z planowaną datą płatności w dniu 22.10.2024 r. w kwocie 104 019,00 zł. 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.00-0047/23-004 to wniosek rozliczający zaliczkę, refundacyjny, sprawozdawczy, wydatki ogółem: 1 196 448,34 zł; wydatki

kwalifikowalne: 143 971,66 zł; dofinansowanie: 122 375,88 zł; refundacja: 18 356,88 zł, zaliczka: 0,00 zł. IZ zatwierdziła ww. wniosek i wystawiła Zlecenie płatności nr 8357/2025/U3 z planowaną datą płatności w dniu 12.03.2025 r. w kwocie 18 356,88 zł, tytułem: 8357/2025/U3 FESW.02.05-IZ.00-0047/23 refundacja płatność końcowa nr 2.

Wkład publiczny w kwocie 122 375,88 zł, określony w Umowie o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23-00 z dnia 29.03.2024 r. wraz z Aneksem nr 3 z dnia 10.01.2025 r., został wypłacony Beneficjentowi Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzegach, w terminie, co wynika z nw. Potwierdzeń transakcji z BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.:

- w dniu 22.10.2024 r. kwota 104 019,00 zł na rachunek: [REDACTED] (zaliczka płatność 1),
- w dniu 12.03.2025 r. kwota 18 356,88 zł na rachunek: 43 2030 0045 1110 0000 0259 8640 (refundacja płatność końcowa nr 2).

Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych w kwocie 143 971,66 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.00-0047/23-004	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.00-0047/23-004	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	Kwota wydatków niekwalifikowalnych			

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr FESW.02.05-IZ.00-0047/23 pn. „Unowocześnienie OSP Brzegi (jednostki KSRG) poprzez zakup specjalistycznego samochodu, sprzętu i wyposażenia wykorzystywanego w akcjach ratowniczych oraz podczas usuwania skutków zagrożeń” w ramach prowadzonego audytu operacji Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

	(ekstrapolowanych) (PLN)	(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/*