



Krajowa Administracja
Skarbowa

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].521.30.2025.7

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23
pn. „Zakup średniego samochodu
ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w
Seceminie (gmina Secemin)”
w ramach prowadzonego audytu operacji
programu regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 9 czerwca 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 24.04.2025 r. do 09.06.2025 r. w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, w zakresie:

projektu pod tytułem: „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin)”,

numer – FESW.02.05-IZ.00-0002/23,

numery wniosków o płatność – FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004,

realizowanego w ramach programu FESW 2021-2027,

przez beneficjenta: Ochotnicza Straż Pożarna w Seceminie,

adres beneficjenta – ul. Kościuszki 3, 29-145 Secemin,

NIP beneficjenta – 6562157744.

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

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Maciej Rutkowski	Młodszy kontroler skarbowy	-	-
Beata Łozińska	Główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o naborze nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałania klęska żywiołowym opublikowane na stronie <https://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl> w dniu 14.06.2023 r.,
- 2) Uchwała nr 7063/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 3) Uchwała nr 7485/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 lipca 2023 r. w sprawie zmiany Uchwały 7063/23 z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 4) Uchwała nr 7650/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23.08.2023 r. w sprawie zmiany Uchwały 7063/23 z dnia 17.05.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów,
- 5) Instrukcja Wykonawcza IZ PR FEŚ 2021-2027 z 09.2023 r.,
- 6) Regulamin wyboru projektów nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 w ramach w ramach Działania 2.5 Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęskom żywiołowym, Priorytetu 2 Fundusze Europejskie dla środowiska programu regionalnego Fundusze Europejskie dla świętokrzyskiego 2021-2027, termin naboru: od 15.06.2023 r. do 04.08.2023 r.,
- 7) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23, suma kontrolna 4385D3A6EDE8DF034F18FD3EF0AC4A3F złożony w dniu 21.07.2023 r.,
- 8) Zrzut z ekranu aplikacji WOD2021 potwierdzający złożenie wniosku o dofinansowanie nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 w dniu 21.07.2023 r.,
- 9) Protokół z losowania projektów, które wpłynęły w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 21.08.2023 r.,
- 10) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek FESW.02.05-IZ.00-0002/23: A. J. z dnia 04.09.2023 r.,
- 11) Oświadczenie o bezstronności pracownika ION dokonującego oceny projektu w ramach FEŚ 2021-2027, wniosek FESW.02.05-IZ.00-0002/23: M. M. z dnia 24.08.2023 r.,
- 12) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 27.10.2023 r. w zakresie spełnienia warunków formalnych sporządzona przez A. J.,
- 13) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 27.10.2023 r. w zakresie spełnienia warunków formalnych sporządzona przez M. M.,
- 14) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 09.01.2024 r. w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających sporządzona przez A. J.,
- 15) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 11.01.2024 r. w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających sporządzona przez M. M.,
- 16) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 18.01.2024 r. w zakresie kryteriów merytorycznych punktowych sporządzona przez A. J.,
- 17) Karta oceny wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 23.01.2024 r. w zakresie kryteriów merytorycznych punktowych sporządzona przez M. M.,

- 18) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.2.2023 z dnia 12.10.2023 r. wzywające do poprawy wniosku o dofinansowanie,
- 19) Pismo OSP w Seceminie z dnia 24.10.2023 r. informujące o dokonanych poprawkach i uzupełnieniach wniosku o dofinansowanie,
- 20) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 (aktualizacja), suma kontrolna 68782C5FAF121E2D2AEB679957745F95 złożony w dniu 24.10.2023 r.,
- 21) Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 (aktualizacja), suma kontrolna 8CE9CC7965BAF778912A39E3920733F1 złożony w dniu 27.12.2023 r.,
- 22) Załączniki do wniosku o dofinansowanie:
 - Oświadczenia wnioskodawcy z dnia 20.07.2023 r.,
 - Oświadczenie OSP w Seceminie o świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji z dnia 20.07.2023 r.,
 - Oferty dotyczące wyceny wyposażenia planowanego do zakupu,
 - Harmonogram rzeczowo-finansowy oraz zamówień publicznych w ramach projektu,
 - Decyzja Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej Nr 8/27/KSRG z dnia 14.03.1995 r. o włączeniu OSP w Seceminie do KSRG z dniem 15.03.1995 r.,
 - Wykaz posiadanego sprzętu, wyposażenia i samochodów przez OSP Secemin z dnia 20.07.2023 r.,
 - Zaświadczenie z Komendy Powiatowej PSP we Włoszczowie o liczbie wyjazdów do pożarów, wypadków samochodowych, innych zdarzeń w latach 2020, 2021, 2022 dla OSP Secemin z dnia 23.05.2023,
 - Analiza finansowo-ekonomiczna dla projektu,
 - Karta rejestracyjna pojazdu STAR 266,
 - Wypis z KRS dotyczący OSP w Seceminie – stan na dzień 05.07.2023 r.,
- 23) Protokół z przebiegu oceny formalnej projektów, które wpłynęły w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 22.11.2023 r.,
- 24) Protokół z przebiegu oceny merytorycznej projektów w zakresie spełnienia kryteriów merytorycznych dopuszczających z dnia 11.01.2024 r.,
- 25) Protokół z przebiegu oceny merytorycznej punktowej projektów w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 31.01.2024 r.,
- 26) Protokół z oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów w ramach naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23 z dnia 31.01.2024 r.,
- 27) Uchwała nr 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07.02.2024 r. w sprawie rozstrzygnięcia naboru FESW.02.05-IZ.00-002/23,
- 28) Pismo IZ znak: IR-VII.432.3.2.2023 z dnia 16.02.2024 r. informujące o pozytywnej weryfikacji i wyborze do dofinansowania projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23, liczba uzyskanych punktów: 39,
- 29) Pismo IZ znak IR-VII.432.2.1.2023 z dnia 08.02.2024 r. skierowane do Ministerstwa Finansów z prośbą o weryfikację czy podmioty wskazane w załączniku znajdują się w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych,

- 30) Pismo Ministerstwa Finansów znak: IPS.964.132.2024.LRN z dnia 09.02.2024 r. zawierające informację, iż podmioty wymienione w załączniku do pisma IZ nie figurują w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych,
- 31) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-001-INF z dnia 21.01.2025 r.,
- 32) Zaświadczenie BS we Włoszczowie z dnia 11.03.2024 r. informujące o posiadaniu przez OSP w Seceminie rachunku bankowego,
- 33) Zaświadczenie BS we Włoszczowie z dnia 11.03.2024 r. dotyczące salda na rachunku OSP Secemin,
- 34) Pismo OSP w Seceminie z dnia 04.03.2024 r. przekazujące oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
- 35) Oświadczenie OSP w Seceminie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji w wysokości 208.844,43 zł z dnia 04.03.2024 r.,
- 36) Wyciąg Banku Spółdzielczego we Włoszczowie nr 2/2024 z dnia 07.02.2024 r. – saldo na rachunku OSP Secemin: 21.417,79 zł,
- 37) Uchwała Nr LIV/412/24 Rady Gminy Secemin z dnia 01.03.2024 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Secemin na 2024 r. wraz z zał. nr 6 – dotacja dla OSP Secemin na kwotę 202.762,00 zł,
- 38) Faktura nr FV/298/2023/BOC z dnia 08.09.2023 r. wystawiona przez ██████████ na kwotę 1.089.903,00 zł brutto za dostawę średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Secemin,
- 39) Umowa nr BSO.IV.633.34.2023 zawarta pomiędzy Gminą Secemin a Województwem Świętokrzyskim dotycząca udzielenia dotacji ceowej w kwocie 40.000,00 zł,
- 40) Umowa dotacji celowej nr CRU/90/RSO/2023 z 31.08.2023 r. pomiędzy Gminą Secemin a OSP w Seceminie dotycząca przyznania dotacji celowej w wysokości do 600.000,00 zł na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego,
- 41) Umowa dotacji nr 03346/23 zawarta w dniu 19.06.2023 r. pomiędzy WFOŚiGW a OSP w Seceminie dotycząca udzielenia dotacji w kwocie 100.000,00 zł na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego,
- 42) Umowa nr 00004/1314069/2023 z dnia 26.04.2023 r. z Komendantem PSP w Warszawie na kwotę 370.000,00 zł,
- 43) Pismo IZ znak IR-VII.432.3.2.2023 z dnia 06.03.2024 r. informujące o konieczności dokonania zmian we wniosku o dofinansowanie,
- 44) Notatka służbowa IZ z dnia 29.03.2024 r. dotycząca przekazania do depozytu weksla in blanco zabezpieczającego wykonanie projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23,
- 45) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 46) Pismo OSP Secemin z dnia 13.09.2024 r. przekazujące formularz zmian w projekcie,
- 47) Formularz wprowadzenia zmian w projekcie z dnia 13.09.2024 r. dotyczący zakupu dodatkowego sprzętu w ramach powstałych oszczędności,
- 48) Pismo OSP Secemin z dnia 17.09.2024 r. z prośbą o uwzględnienie zmian w formularzu zmian,

- 49) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.2.2.2024 z dnia 20.09.2024 r. informujące o wyrażeniu zgody na zakup dodatkowego sprzętu w ramach powstałych oszczędności,
- 50) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-01 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany w dniu 10.10.2024 r.,
- 51) Pismo OSP w Seceminie z dnia 12.12.2024 r. przekazujące formularz zmian w projekcie,
- 52) Formularz wprowadzania zmian w projekcie z dnia 12.12.2024 r. dotyczący wydłużenia terminu zakończenia projektu,
- 53) Pismo IZ znak: EFRR-III.432.2.2.2024 z dnia 13.12.2024 r. informujące o wyrażeniu zgody na wydłużenie terminu zakończenia projektu do dnia 31.03.2025 r.,
- 54) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-02 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany w dniu 23.12.2024 r.,
- 55) Umowa użyczenia samochodu pożarniczego Mercedes o nr rejestracyjnym TLW JE99 z dnia 16.11.2024 r. zawarta pomiędzy OSP w Seceminie a OSP w Brzozowie,
- 56) Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 16.11.2024 r. dotyczący samochodu pożarniczego Mercedes o nr rejestracyjnym TLW JE99,
- 57) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.,
- 58) Wyjaśnienie Instytucji Zarządzającej z dnia 12.05.2025 r. dotyczące projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23.

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

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.,
- 6) Wyjaśnienia OSP w Seceminie z dnia 23.05.2025 r. dotyczące kamery termowizyjnej,
- 7) Wyjaśnienia OSP w Seceminie z dnia 28.05.2025 r. dotyczące kamery termowizyjnej,

- 8) Wyjaśnienie OSP w Seceminie z dnia 30.05.2025 r. dotyczące odbioru kamery termowizyjnej,
- 9) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r. r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł wraz z dokumentacją wspierającą:
- a) Faktura VAT nr FV/277/2024/BOC z dnia 23.09.2024 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] dotycząca średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem na kwotę 1.269.975,00 zł brutto (netto 1.032.500,00 zł + VAT),
- Umowa nr 1/2024 zawarta w dniu 28.08.2024 r. pomiędzy OSP w Seceminie a [REDAKTOWANE] dotycząca dostawy średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z wyposażeniem na kwotę 1.269.975,00 zł brutto, gwarancja 36 miesięcy,
 - Pismo [REDAKTOWANE] z dn. 16.09.2024 r. informujące o gotowości do przekazania samochodu pożarniczego w dn. 23.09.2023 r.
 - Protokół odbioru przedmiotu umowy 1/2024 z wyceną na poszczególne urządzenia z dnia 23.09.2024 r.,
 - Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór faktyczny przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
 - Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór techniczno-jakościowy przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
 - Protokół pozostawienia samochodu Volvo FLD3C FL nr nadwozia: 24046 w depozycie z dnia 23.09.2024 r.,
 - Dowód rejestracyjny pojazdu Volvo FL, nr VIN: YV2T0Y1B9RZ157827 z 30.09.2024 r. z potwierdzeniem przeprowadzenia badania technicznego,
 - Wykaz dokumentów przekazanych przez [REDAKTOWANE] z dnia 23.09.2024 r.,
 - Świadectwo zgodności WE Volvo truck Corporation z dnia 13.06.2024 r.,
 - Oświadczenie zawierające dane i informacje o pojeździe niezbędne do rejestracji pojazdu z dnia 08.07.2024 r.,
 - Świadectwo wytwórcy Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 z dnia 17.09.2024 r.,
 - Zaświadczenie o przeprowadzonym badaniu technicznym pojazdu nr 04224/SCZ/016/2024 z dnia 19.09.2024 r. wraz z dokumentem identyfikacyjnym pojazdu,
 - Opis zmian dokonanych w pojeździe z dnia 19.09.2024 r.,
 - Wydruk KRS dotyczący [REDAKTOWANE] stan na dzień 30.08.2024 r.,

- Protokół szkolenia przeprowadzonego przez [REDAKTOWANE] w dniu 23.09.2024 r.,
- Świadectwo Dopuszczenia CNBOP Nr 4817/2022 z dnia 18.07.2023 r.,
- Druk polecenia przelewu z dnia 26.09.2024 r. z rachunku OSP Secemin na rachunek [REDAKTOWANE] na kwotę 1.005.933,79 zł,
- Wyciąg bankowy BS we Włoszczowie nr 22/2024 z dnia 26.09.2024 dokumentujący przelew kwoty 264.041,21 zł z rachunku OSP Secemin na rachunek [REDAKTOWANE] w dniu 26.09.2024 r.,
- Wyciąg bankowy BS we Włoszczowie nr 7/2024 z dnia 30.09.2024 dokumentujący przelew kwoty 1.005.933,79 zł z rachunku OSP Secemin na rachunek [REDAKTOWANE] R w dniu 26.09.2024 r.,
- Dokument przyjęcia środka trwałego nr 1/2024 z dnia 26.09.2024 r. dotyczący samochodu pożarniczego Volvo wraz z wyposażaniem,
- Ewidencja środków trwałych OSP w Seceminie za rok 2024, 2025.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa/ numer postępowania	Wartość szacunkowa	Rodzaj zamówienia / Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin)/ 1/2024	1.028.455,28 zł netto co stanowi równowartość 221.788,46 EUR	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE/wg kursu 4,6371 zł/euro	Umowa nr 1/2024 z dn. 28.08.2024 r.: 1.269.975,00 zł brutto	FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004: 1.269.975,00

1.2.1. Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin):

- a) Notatka z szacowania wartości zamówienia na dostawę fabrycznie nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Seceminie z dnia 07.06.2024 r., wartość szacunkowa: 1.028.455,28 zł netto wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę szacowania,
- b) Analiza potrzeb i wymagań dotycząca zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Secemin z dnia 01.07.2024 r.,
- c) Zarządzenie Stowarzyszenia Ochotniczej Straży Pożarnej w Seceminie z dnia 03.07.2024 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Seceminie (gmina Secemin),
- d) Oświadczenia z art. 56 ust 3 PZP (o podstawach skazania) złożone przez:
 - . – kierownika zamawiającego w dniu 03.07.2024 r.,
 - ■ – członka komisji przetargowej w dniu 03.07.2024 r.,
 - ■. – członka komisji przetargowej w dniu 03.07.2024 r.,
 - ■ – członka komisji przetargowej w dniu 03.07.2024 r.,
- e) Oświadczenia o braku konfliktu interesów z art. 56 ust. 2:
 - . z dnia 12.08.2024 r.,
 - ■. z dnia 12.08.2024 r.,
 - ■ z dnia 12.08.2024 r.,
 - ■. z dnia 12.08.2024 r.,
- f) Plan postępowań OSP w Seceminie o udzielenie zamówień na rok 2024 r. zamieszczony w BZP w dniu 05.07.2024 r. pod nr 024/BZP 00398976/01/P,
- g) Potwierdzenie przekazania do publikacji ogłoszenia o zamówieniu w dniu 05.07.2024 r. - zrzut eNotice,
- h) Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w TED w dniu 08.07.2024 r., pod nr Dz. U. S.: 131/2024 404518-2024,
- i) Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w TED w dniu 08.07.2024 r., pod nr Dz. U. S.: 151/2024 469242-2024 – wydłużono termin składania ofert do 12.08.2024 r. godz. 9:00,
- j) Specyfikacja Warunków Zamówienia dotycząca dostawy średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin) z dnia 05.07.2024 r. wraz z załącznikami,
- k) Potwierdzenie zamieszczenia dokumentów zamówienia na ezamawiajacy.gov.pl z dnia 12.05.2025 r.,
- l) Pytania do treści SWZ złożone przez ■. z dnia 10.07.2024 r.,
- m) Powiadomienie wygenerowane z systemu ezamowienia.gov.pl potwierdzające wpływ pytań do treści SWZ w dniu 10.07.2024 r.,
- n) Odpowiedź na pytania do treści SWZ złożone przez ■. sporządzona 17.07.2024 r.,

- o) Odpowiedź na pytania do treści SWZ modyfikująca odpowiedź na pyt. 3 z dnia 05.08.2024 r.,
- p) Oferta [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], Korwinów, [REDAKTOWANE] na kwotę 1.269.975,00 zł brutto, okres gwarancji: 36 miesięcy wraz z załącznikami:
- szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia (zał. 7 do SWZ) z dnia 09.08.2024 r.,
 - formularzem oferty z dnia 09.08.2024 r.,
 - formularzem JEDZ z dnia 09.08.2024 r.,
 - informacją z KRS dotyczącą [REDAKTOWANE] – stan na dzień 02.08.2024 r.,
 - zał. nr 9 do SWZ z dnia 09.08.2024 r.,
 - gwarancja ubezpieczeniowa zapłaty wadium nr [REDAKTOWANE] z dnia 01.08.2024 r. – suma gwarancyjna: 15.000,00 zł,
 - aneksem nr 1 do gwarancji ubezpieczeniowej nr [REDAKTOWANE] sporządzonym w dniu 09.08.2024 r.,
- q) Raport z weryfikacji podpisów dotyczący złożonej oferty z dnia 12.08.2024 r.,
- r) Informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację postępowania nr 1/2024 z dnia 12.08.2024 r.,
- s) Informacja z otwarcia ofert w postępowaniu: 1/2024 z dnia 12.08.2024 r.,
- t) Potwierdzenie przesłania informacji o złożonych ofertach do Prezesa UZP w dniu 12.08.2024 r.,
- u) Pismo OSP Secemin z dnia 13.08.2024 r. skierowane do [REDAKTOWANE] wzywające do złożenia podmiotowych środków dowodowych w terminie do 26.08.2024 r.,
- v) Potwierdzenie przesłania wezwania do złożenia podmiotowych środków dowodowych do [REDAKTOWANE] w dniu 13.08.2024 r. wygenerowane z platformy ezamowienia.gov.pl,
- w) Powiadomienie wygenerowane z platformy ezamowienia.gov.pl potwierdzające przesłanie podmiotowych środków dowodowych przez [REDAKTOWANE] w dniu 22.08.2024 r.,
- x) Podmiotowe środki dowodowe złożone przez [REDAKTOWANE]:
- oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej z dnia 22.08.2024 r. (zał. nr 4 do SWZ),
 - wykaz dostaw wykonanych w okresie ostatnich 3 lat z dnia 22.08.2024 r.,
 - referencje OSP Staw z dnia 14.12.2023 r. dla [REDAKTOWANE] dotyczące dostawy średniego specjalnego samochodu ratowniczo-gaśniczego o wartości 1.173.912,00 zł brutto, realizacja zamówienia: 05.05.2023 r.-21.11.2023 r.,
 - referencje OSP Czarny Sad z dnia 07.12.2023 r. dla [REDAKTOWANE] dotyczące dostawy średniego specjalnego samochodu ratowniczo-gaśniczego o wartości 1.191.255,00 zł brutto, realizacja zamówienia 18.05.2023 r.-30.10.2023 r.,
 - oświadczenie o aktualności informacji zawartych w oświadczeniu, o którym mowa w art. 125 ust. 1 PZP w zakresie podstaw wykluczenia (zał. 6 do SWZ) z dnia 22.08.2024 r.,
 - informacja z KRK dotycząca [REDAKTOWANE] z dnia 12.08.2024 r. – nie figuruje,

- informacja z KRK dotycząca [REDAKTOWANE] z dnia 12.08.2024 r. – nie figuruje,
- informacja z KRK dotycząca [REDAKTOWANE] z dnia 12.08.2024 r. – nie figuruje,
- y) Raport z weryfikacji podpisów z dnia 26.08.2024 r. dotyczący plików zawierających podmiotowe środki dowodowe,
- z) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty w sprawie znak: 1/2024 z dnia 26.08.2024 r.,
- aa) Potwierdzenie wysłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty do wykonawcy w dniu 26.08.2024 r.,
- bb) Umowa nr 1/2024 z dnia 28.08.2024 r. zawarta pomiędzy OSP w Seceminie a wybranym wykonawcą: [REDAKTOWANE] na dostawę średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem na kwotę 1.269.975,00 zł brutto,
- cc) Ogłoszenie o wyniku postępowania na dostawę fabrycznie nowego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Secemin zamieszczone w TED w dniu 02.09.2024 r. pod nr: Dz. U. S.: 131/2024 525677-2024,
- dd) Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, sprawa znak: 1/2024 zatwierdzony w dniu 02.09.2024 r.,
- ee) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2TOY1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór faktyczny przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- ff) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2TOY1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór techniczno-jakościowy przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- gg) szkolenia przeprowadzonego przez [REDAKTOWANE] w dniu 23.09.2024 r.,
- hh) Dokumenty przekazane przez [REDAKTOWANE] wymienione w wykazie przekazywanych dokumentów z dnia 23.09.2024 r.,
- ii) Ogłoszenie o wykonaniu umowy opublikowane w BZP w dniu 29.11.2024 r. pod nr 2024/BZP 00623419,
- jj) Raport dotyczący postępowania i zdarzeń, nr ref: 1/2024 wygenerowany z platformy ezamowienia.gov.pl w dniu 15.05.2025 r.,
- kk) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-001-INF z dnia 21.01.2025 r.,
- ll) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.,
- mm) Wyjaśnienia OSP w Seceminie z dnia 23.05.2025 r. dotyczące kamery termowizyjnej,
- nn) Wyjaśnienia OSP w Seceminie z dnia 23.05.2025 r. dotyczące kamery termowizyjnej,

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

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,

- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,

Badanie powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 6) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie www.facebook.com na profilu OSP w Seceminie,
- 7) Dokumentację związaną z realizacją projektu,
- 8) Zdjęcia zakupionego sprzętu z umieszczonymi naklejkami promocyjnymi projektu,
- 9) Zdjęcia plakatów informacyjnych umieszczonych w miejscu realizacji projektu,
- 10) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.

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 nierówności i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,

- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 6) Informacja pokontrolna IZ FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.

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:

Tabela nr 2

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004	1.308.074,25	310.979,78	1.308.074,25	310.979,78	4,2063
	Suma PLN/EUR	1.308.074,25	310.979,78	1.308.074,25	310.979,78	-

- 1) Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 6) Dane dotyczące projektu FESW.02.05-IZ.00-0002/23 zawarte w systemie CST2021,
- 7) Faktura VAT nr FV/277/2024/BOC z dnia 23.09.2024 r.,

- 8) Wyciąg bankowy BS we Włoszczowie nr 22/2024 z dnia 26.09.2024 dokumentujący przelew kwoty 264.041,21 zł z rachunku OSP Secemin na rachunek [REDACTED] w dniu 26.09.2024 r.,
- 9) Wyciąg bankowy BS we Włoszczowie nr 7/2024 z dnia 30.09.2024 dokumentujący przelew kwoty 1.005.933,79 zł z rachunku OSP Secemin na rachunek [REDACTED] w dniu 26.09.2024 r.,
- 10) Protokół odbioru przedmiotu umowy 1/2024 z wyceną na poszczególne urządzenia z dnia 23.09.2024 r.,
- 11) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór faktyczny przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- 12) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór techniczno-jakościowy przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- 13) Zestawienie obrotów i sald OSP w Seceminie za okres sprawozdawczy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zakres kont: [REDACTED] - [REDACTED]
- 14) Zestawienie obrotów i sald OSP w Seceminie za okres sprawozdawczy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. - zakres kont: [REDACTED] - [REDACTED]
- 15) Dokument przyjęcia środka trwałego nr 1/2024 z dnia 26.09.2024 r.,
- 16) Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za rok 2024, 2025 prowadzona przez OSP w Seceminie,
- 17) Email z dnia 23.05.2025 r. z Gminy Secemin informujący o sposobie przechowywania dokumentacji projektu,
- 18) Wykaz wyposażenia posiadanego przez OSP w Seceminie – stan na dzień 22.05.2025 r.,
- 19) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.

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 realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 6) Protokół odbioru przedmiotu umowy 1/2024 z wyceną na poszczególne urządzenia z dnia 23.09.2024 r.,
- 7) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór faktyczny przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- 8) Protokół zdawczo odbiorczy samochodu Volvo FLD3C nr podwozia: YV2T0Y1B9RZ157827 wraz z wyposażeniem – odbiór techniczno-jakościowy przedmiotu umowy z dnia 23.09.2024 r.,
- 9) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-006 złożony do IZ w dniu 25.03.2025 r.,
- 10) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.24.2024 z dnia 30.04.2025 r, informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-006,
- 11) Faktura nr FV/298/2023/BOC z dnia 08.09.2023 r. wraz z potwierdzeniem zapłaty,
- 11) Dokument przyjęcia środka trwałego nr 1/2024 z dnia 26.09.2024 r.,
- 12) Wykaz posiadanego wyposażenia przez OSP w Seceminie – stan na dzień 22.05.2025 r.,
- 13) Informacja pokontrolna IZ nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002-INF z dnia 05.05.2025 r.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt jest realizowany zgodnie z harmonogramem określonym w umowie,
- 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 realizacji projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 złożony do Instytucji Zarządzającej w dniu 21.07.2023 r. r. wraz ze zmianami,
- 2) Umowa nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 o dofinansowanie projektu z dnia 29.03.2024 r.,
- 3) Aneks nr 1 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 10.10.2024 r.,
- 4) Aneks nr 2 do umowy nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-00 podpisany 23.12.2024 r.,
- 5) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-01 złożony do IZ w dniu 20.11.2024 r.,

- 6) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 7) Karta oceny wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002 zatwierdzona w dniu 12.09.2024 r.,
- 8) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.24.2024 z dnia 12.09.2024 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002 i zatwierdzeniu do wypłaty w formie zaliczki kwoty 1.005.933,79 zł,
- 9) Pismo IZ znak: EFRR-VII.3053.13.12.2024 z dnia 24.09.2024 r. informujące o wypłacie zaliczki w kwocie 1.005.933,79 zł,
- 10) Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego we Włoszczowie nr 7/2024 z dnia 30.09.2024 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 1.005.933,79 zł przez OSP Secemin w dniu 24.09.2024 r.,
- 11) Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 złożony w dniu 10.12.2024 r., na kwotę wydatków ogółem 1.308.074,25 zł, w tym kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, dofinansowanie: 1.111.863,09 zł,
- 12) Karta oceny wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-001 zatwierdzona w dniu 24.01.2025 r.,
- 13) Pismo IZ znak: EFRR-VI.433.14.24.2024 z dnia 24.01.2025 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004 rozliczającego zaliczkę w kwocie 1.005.933,79 i zatwierdzeniu do wypłaty w formie refundacji kwoty 105.929,30 zł,
- 14) Pismo IZ z dnia 06.02.2025 r. informujące o wypłacie dofinansowania z wniosku FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004 w kwocie 105.929,30 zł,
- 15) Wyciąg bankowy Banku Spółdzielczego we Włoszczowie nr 4/2025 z dnia 05.02.2025 r. dokumentujący otrzymanie kwoty 105.929,30 zł przez OSP Secemin w dniu 05.02.2025 r.,
- 16) Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D07/24-00 za okres do 31.01.2025 r. przekazana do IC w dniu 12.02.2025 r.,
- 17) Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W04/24-00 za okres do 31.01.2025 r. przekazany do KE w dniu 27.02.2025 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,
- 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 średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin)” została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 3 ust. 1 i art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060).

Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 został złożony w naborze FESW.02.05-IZ.00-002/23. Podstawę określenia budżetu dla poszczególnych wydatków stanowiły oferty załączane do wniosku o dofinansowanie projektu. Istniał obowiązek dołączenia do wniosku co najmniej 2 ofert dla każdego z nabywanych środków trwałych. Przy określaniu budżetu brano pod uwagę średnią arytmetyczną załączonych ofert. Do wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 z dnia 21.07.2023 r. załączono m.in. ofertę ze strony sprzet-poz.pl na kwotę 6.186,90 zł brutto za 1 szt. aparatu powietrznego z maską oddechową i ofertę [REDAKTOWANE] na kwotę 28.033,04 zł za 4 szt. ww. sprzętu. Przy ustalaniu wysokości budżetu dla aparatów powietrznych z maskami oddechowymi (4 szt.) jako podstawę błędnie przyjęto sumę załączonych ofert na aparaty powietrzne a nie ich średnią arytmetyczną. Instytucja Zarządzająca zatwierdziła budżet ustalony w powyższy sposób.

W wyjaśnieniach z dnia 12.05.2025 r. IZ potwierdziła, iż „na etapie oceny powstała nieścisłość pomiędzy ofertami przedstawionymi do wyceny wartości pozycji kosztowej jaką jest zakup aparatów powietrznych z butlą kompozytową i maskami oddechowymi a wartością przyjętą we wniosku o dofinansowanie” jednak zdaniem IZ „przedstawione do weryfikacji oferty stanowią dla oceniających jedynie pogląd wartości nabywanych towarów, a nie ostateczną decyzję”. W ocenie IZ budżet został ustalony prawidłowo.

Przyjęcie powyższego poglądu prowadziłoby do dowolnego ustalania budżetu projektu tj. w oderwaniu od cen rynkowych. Konieczność oparcia budżetu na dołączonych ofertach wskazuje natomiast, iż budżet musiał opierać się na wartości rynkowej urządzeń.

Zaakceptowanie przez IZ błędnie ustalonego budżetu w zakresie aparatów powietrznych z maskami oddechowymi (4 szt.) stanowi naruszenie zasad określania wartości środków trwałych wynikających z Regulaminu wyboru projektów nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 (część 18.1 ust. 3).

Powyższe uchybienie dotyczące zaakceptowania błędnie ustalonego budżetu dla aparatów powietrznych z maskami (4 szt.) stanowi ustalenie o charakterze formalnym, które nie wpływa na wartość dofinansowania i wybór projektu.

W pozostałym zakresie, 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.

We wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004 beneficjent zadeklarował wydatek kwalifikowalny związany z zakupem kamery termowizyjnej w kwocie 8.999,00 zł. W Specyfikacji Warunków Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie wraz z wyposażeniem wskazano parametry kamery termowizyjnej tożsame z parametrami określonymi we wniosku o dofinansowanie tj. rozdzielczość w podczerwieni 160 × 120 pikseli, zakres temperatur obiektu od –20 °C do +150 °C ORAZ od 0 °C **do +650 °C**. W złożonej ofercie wybrany wykonawca zadeklarował zgodność parametrów oferowanej kamery termowizyjnej z SWZ, w tym z parametrem dotyczącym maksymalnej temperatury pomiarowej. Oferta była zatem zgodna z wymogami określonymi w postępowaniu. Wykonawca dostarczył jednak kamerę termowizyjną o następującej charakterystyce: zakres temperatur obiektu od –20 °C do +150 °C ORAZ od 0 °C **do +500 °C**.

W wyjaśnieniach z dnia 23.05.2025 r., 28.05.2025 r., 30.05.2025 r. Beneficjent potwierdził istnienie rozbieżności w zakresie maksymalnej temperatury pomiarowej. Wskazał, że na etapie postępowania o udzielenie zamówienia nie było podstaw do odrzucenia oferty wybranego wykonawcy, ten zadeklarował bowiem zgodność zaoferowanej kamery termowizyjnej ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia (stanowiącym zał. nr 7 do SWZ). W ocenie Beneficjenta różnica w zakresie maksymalnej temperatury pomiarowej nie wpływa na funkcjonalność urządzenia. Beneficjent uzasadnił również, że dostarczenie kamery o słabszym parametrze nie mogło skutkować korzyścią majątkową po stronie wykonawcy gdyż cena kamery termowizyjnej o parametrach zgodnych z SWZ jest zbliżona, a różnica w cenie jest znikoma. Beneficjent w momencie odbioru zauważył rozbieżność w parametrze dotyczącym temperatury, zweryfikował kartę katalogową urządzenia i uznał dostarczony sprzęt (kamera termowizyjna FLIR K2) za sprzęt równoważny. Wartość kamery termowizyjnej stanowiła niewielką część (tj. 0,70859663%) ogólnej wartości zamówienia na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie wraz z wyposażeniem.

Parametry dostarczonej kamery – FLIR K2 **nie są zgodne z wymogami określonymi dla kamery termowizyjnej zawartymi w SWZ i wniosku o dofinansowanie projektu**, w zakresie parametru: *zakres temperatur obiektu*, różnica jest jednak nieznaczna i występuje w zakresie jednego parametru. Cena kamery o parametrach tożsamy z określonymi w SWZ jest zbliżona do ceny kamery dostarczonej w związku z czym nie wystąpiła korzyść majątkowa związana z dostarczeniem urządzenia o słabszym parametrze. Kamera termowizyjna jest elementem wymiennym, nieistotnym, wartościowo niewielkim, stanowiła niewielką część (tj. 0,70859663%) ogólnej wartości zamówienia publicznego na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie wraz z wyposażeniem.

Parametr dotyczący zakresu temperatur obiektu określony w SWZ nie miał wpływu na wynik ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Przemawiają za tym następujące okoliczności:

- był on technicznym opisem przedmiotu zamówienia zawartym w SOPZ (zał. 7 do SWZ), nie stanowił warunku udziału w postępowaniu;
- w trakcie postępowania przetargowego nie było zapytań w zakresie tego parametru, żaden z potencjalnych oferentów nie zrezygnował ze złożenia oferty ze względu na wskazany parametr
- Zamawiający w dokumentacji przetargowej dopuścił rozwiązania równoważne (zapis w SWZ);
- nie wniesiono odwołania do przeprowadzonego postępowania, nie zostało oprotestowane;
- żadna z ofert nie została odrzucona w toku postępowania;

Powyższe uchybienie dotyczące braku zgodności dostarczonej kamery termowizyjnej z parametrami określonymi w SWZ i wniosku o dofinansowanie projektu stanowi ustalenie o charakterze formalnym, które nie wpływa na wartość dofinansowania i wybór projektu.

W zakresie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004 potwierdzono, że:

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

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin)” zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego. W postępowaniu wpłynęła tylko 1 oferta tj. oferta [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], Korwinów, 42 [REDAKTOWANO]. W wyniku wyboru oferty, podpisano umowę z Wykonawcą [REDAKTOWANO] na kwotę brutto 1.269.975,00 zł na dostawę średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego VOLVO FLD3C wraz z wyposażeniem.

Na podstawie zbadanej dokumentacji źródłowej Zespół Audytowy potwierdził, że udzielając zamówienia, 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, warunki realizacji zamówienia i 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.

Objęty badaniem Projekt pn. „Zakup średniego samochodu *ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Seceminie (gmina Secemin)*”, z uwagi na swój zakres nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu artykułu 1 ust. 2a) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wyieranego 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 nie wystąpiła konieczność sporządzenia raportu o oddziaływaniu 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 Seceminie. W projekcie FESW.02.05-IZ.00-0002/23 nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt dotyczy wyposażenia Ochotniczej Straży Pożarnej w Seceminie.

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

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

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

- zamieszczenie plakatu w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie krótkiego opisu projektu w mediach społecznościowych Beneficjenta,
- umieszczenie naklejek informujących o projekcie na zakupionym sprzęcie,

- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

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

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

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

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

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

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

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

W trakcie audytu ustalono, że:

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

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

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

We wniosku o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23 Beneficjent zadeklarował osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników:

- produktu:
 - Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – wartość docelowa: 0,0000 szt.,
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – wartość docelowa: 0,0000 szt.,
 - Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – wartość docelowa: 90.638,0000 ha,
 - Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – wartość docelowa: 2,0000 szt.,
 - Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: 1,0000 szt.,
- rezultatu:
 - Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – wartość docelowa: 42.701,0000 osoby.

W dniu 25.03.2025 r. Beneficjent złożył końcowy wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-006, został on zatwierdzony przez IZ w dniu 30.04.2025 r. W wyżej wymienionym wniosku zadeklarowano osiągnięcie następujących wartości wskaźników od początku realizacji projektu:

- produktu:
 - Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – 0,0000 szt.,
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (EFRR/FST/FS) – 0,0000 szt.,
 - Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – 90.638,0000 ha (100%),
 - Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – 2,0000 szt. (100%),

- Liczba jednostek służb ratowniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof – 1,0000 szt. (100%),
- rezultatu:
- Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami – 43.291,0000 osoby (101.38%).

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.

Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-002 dotyczący zaliczki na kwotę 1.005.933,79 zł został złożony do IZ w dniu 11.09.2024 r. W piśmie znak EFRR-VI.433.14.24.2024 z dnia 12.09.2024 r. poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu ww. wniosku. Kwota 1.005.933,79 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 24.09.2024 r.

Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004-04 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.308.074,25 zł, w tym dofinansowanie 1.111.863,09 zł (rozliczenie zaliczki w kwocie 1.005.933,79 zł oraz refundacja w kwocie 105.929,30 zł) został złożony do IZ w dniu 10.12.2024 r. W piśmie znak EFRR-VI.433.14.24.2024 z dnia 24.01.2025 r. poinformowano Beneficjenta o zatwierdzeniu ww. wniosku. Kwota 105.929,30 zł została przekazana na rachunek Beneficjenta w dniu 05.02.2025 r.

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

- w deklaracji nr FESW.IZ.00-D07/24-00 za okres do 31.01.2025 r. przekazanej do IC w dniu 12.02.2025 r.,
- we wniosku do KE nr FESW.IC.00-W04/24-00 za okres do 31.01.2025 r. przekazanym do KE w dniu 27.02.2025 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.00-0002/23-004	ND	ND	ND	ND	ND
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.00-0002/23-004	ND	ND	ND	ND	ND
Suma wydatków niekwalifikowalnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)			
FESW.02.05-IZ.00-0002/23-004	ND	ND	ND	ND	ND
	ND	ND			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
ND	ND

Maciej Rutkowski

Młodszy kontroler skarbowy

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

Beata Łozińska

Główny ekspert skarbowy

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