

**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].521.46.2024.6

## **Podsumowanie ustaleń**

w projekcie nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23  
pn. *Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód  
ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem*  
**w ramach prowadzonego audytu operacji Fundusze Europejskie  
dla Świętokrzyskiego 2021-2027**

Kielce, 28 listopada 2024 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 10.10.2024 r. do 28.11.2024 r.:

w Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego,

w zakresie projektu pod tytułem:

**„Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”**

numer Projektu:

**FESW.02.05-IZ.00-002/23,**

numer wniosku o płatność:

**FESW.02.05-IZ.00-002/23-001,**

realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez beneficjenta:

**Gmina Bodzentyn**

**ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn**

**NIP: 6572515240**

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)
Karol Łopian	Starszy ekspert skarbowy	-	-
Tomasz Tyrka	Główny ekspert skarbowy	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do**

**osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060<sup>1</sup>)**

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 klęsk żywiołowych opublikowane na stronie IZ w dniu 14.06.2023 r. z terminem składnia wniosków - od dnia 15 czerwca 2023 r. do dnia 4 sierpnia 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 2024r.) 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.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 5) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie z dnia 23 i 25 października 2023 r.,
- 6) Karty oceny merytorycznej dopuszczającej wniosku o dofinansowanie z dnia 8 i 9 stycznia 2024 r.,
- 7) Karty oceny merytorycznej punktowej wniosku o dofinansowanie z dnia 18 i 22 stycznia 2023 r. (ilość uzyskanych punktów u każdego oceniającego 39),
- 8) Karta oceny wniosku o dofinansowanie - podsumowanie zatwierdzona przez Sekretarza KOP w dniu 31.01.2024 r. – kwota proponowanego dofinansowania 1.630.170,12 PLN,

---

<sup>1</sup> 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.

- 9) Oświadczenia o gotowości do oceny, bezstronności, deklaracje poufności i braku konfliktu interesów członków KOP oceniających wnioski o dofinansowanie w ramach konkursu nr FESW.02.05-IZ.00-0002.23 złożone:
  - w zakresie oceny kryteriów formalnych, merytorycznych dopuszczających oraz merytorycznych punktowych:
    - M.M. jako oceniający 1 - podpisane w dniu 16.08.2023 r.,
    - A. J. Jako oceniający 2 (wynik pozytywny) – podpisane w dniu 21.08.2023 r.,
- 10) Oświadczenia o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Departamentu Inwestycji i Rozwoju dokonującego weryfikacji wniosków o płatność dla projektu w ramach FEŚ 2021-2027 ( dot. projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (...)):
  - A. Rz. złożone jako weryfikująca, w dniu 10.06.2024 r.,
  - K. K. złożone jako weryfikująca, w dniu 10.06.2024 r.,
  - J. C-Sz. Jako sprawdzający i zatwierdzający, w dniu 10.06.2024 r.,
- 11) Lista projektów wybranych do dofinansowania w ramach naboru nr FESW.02.05-IZ.00-002/23 z Działania 2.5 „Gospodarowanie zasobami wody i przeciwdziałanie klęsk żywiołowych” programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (zał. Nr 1 do uchwały 8531/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 lutego 2024 r.),
- 12) Oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji stosownie do treści Uchwały nr LXXXVII/720/2024 z dnia 26.02.2024 r. poz. 8 zadań inwestycyjnych rocznych w 2024 r.,
- 13) Informacja Pokontrolna nr; FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001-INF z dnia 03.04.2024 r. z kontroli uprzedniej przeprowadzonej przez IZ FEŚ 2021-2027,
- 14) Informacja nr IR-VII.432.3.17.2023 z dnia 3.04.2024 r. skierowana przez IZ FEŚ 2021-2027 do Beneficjenta w sprawie pozytywnego wyniku kontroli uprzedniej, co umożliwi zawarcie umowy o dofinansowanie,
- 15) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 16) Pismo znak RG.042.1.2024 z dnia 20.05.2024 r. skierowanie przez Beneficjenta do IZ w sprawie wniosku o zmianę daty zakończenia realizacji projektu do dnia 31.12.2025 r.,
- 17) Pismo znak IR-VII.432.3.17.2023 z dnia 24.05.2024 r. skierowanie przez IZ do Beneficjenta w sprawie udzielenia zgody na wydłużenie terminu zakończenia realizacji projektu,

- 18) Formularz wprowadzania zmian w projekcie realizowanym w ramach FEŚ 2021-2027 nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23 z dnia 20.05.2024 r.,
- 19) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.
- 20) Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Kielcach znak HBR/152/2024 z dnia 04.04.2024 r. o otwarciu rachunku pomocniczego dla zadania pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, rachunek zaliczkowy oraz refundacyjny otwarte 04.04.2024 r.,

Analizę ww. dokumentacji oraz oględziny 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.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z

- wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
  - 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami,
  - 5) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 z data wpływu 07.06.2024 r. zweryfikowana przez A. Rz. i K.K w dniu 14.06.2024 r. oraz zatwierdzona przez J.C-Sz. W dniu 14.06.2024 r.,
  - 6) Faktura nr 61/3/2022 z dnia 30.03.2022 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Gminy Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, Bodzentyn za kwotę brutto 65.100,00 zł wystawiona tytułem sprzedaży pojazdu [REDAKTOWANE] VIN [REDAKTOWANE] zgodnie z umową nr 26/2022 z dnia 14.03.2022 r.,
  - 7) Wyciąg bankowy z BS w Kielcach nr 16/2022 z dnia 28.04.2022 r. dokumentujący przelew kwoty 65.100,00 zł tyt. płatności za fakturę nr 61/3/2022 [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE],
  - 8) Protokół odbioru z dnia 30.03.2022 r. sporządzony na okoliczność wydania Zamawiającemu Quada wraz z przyczepką ratowniczą przez wykonawcę i podpisany przez B.P. Prezesa OSP Bodzentyn i Ł. Z. Naczelnika OSP Bodzentyn,
  - 9) Pokwitowanie odbioru „Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” z dnia 31.03.2022 r. o wartości 65.100,00 zł wraz z pokwitowaniem przekazania do użytkowania,
  - 10) Dowód rejestracyjny Quada (ciągnik rolniczy) nr rej [REDAKTOWANE] nr VIN [REDAKTOWANE] - data rejestracji 31.03.2022 r.,
  - 11) Polecenie księgowania nr F61/3/2022 z dnia 31.03.2022 r. dowód nr 39 faktura zakupu Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn,
  - 12) Karta Środka Trwałego nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia przyjęcia 31.03.2022 nr 12/2022,
  - 13) Przyjęcie Środka Trwałego OT nr [REDAKTOWANE] z dnia 31.03.2022 r. pn. „zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” o wartości początkowej 65.100,00 zł,

Analizę powyższej dokumentacji oraz oględziny 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 w zł	Rodzaj zamówienia / Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy <sup>2</sup> (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania) w zł	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z podziałem na badane wnioski o płatność w zł
1	BZP.271.11.2022	52.926,83	Tryb ofertowy	Poniżej progów	65.100,00	65.100,00

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05.IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,

<sup>2</sup> Należy uwzględnić wartość umowy zmienionej aneksami.

- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami,
- 5) Zarządzenie nr 11/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 01.02.2021 r. w sprawie wydatkowania środków finansowych w urzędzie Miasta i Gminy w Bodzentynie dla zamówień o wartości 130.000,00 zł netto, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.)
- 6) Zapytanie ofertowe na realizację zamówienia o wartości nie przekraczającej 130.000,00 zł pn. „Zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn”, z dnia 02.03.2022 r. wraz z załącznikami:
  - Formularz ofertowy,
  - Oświadczenie wykonawcy o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
  - Oświadczenie wykonawcy w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych wynikających z RODO,
- 7) Wniosek z dnia 02.03.2022 r. na realizację zamówienia pn. Zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” wraz z szacowaniem przeprowadzonym na podstawie analizy rynkowej,
- 8) Potwierdzenie wysłania zapytania ofertowego z dnia 02.03.2022 r., dla zadania pn. „Zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” do trzech wykonawców,
- 9) Oferty sporządzone na formularzu ofertowym przesłane przez :
  - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
  - [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
  - [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
- 10) Informacja z otwarcia ofert i wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.03.2022 r. na realizację zamówienia o wartości nie przekraczającej 130.000,00 zł netto,
- 11) Formularz dokumentujący na realizację zamówienia o wartości nie przekraczającej 130.000,00 z netto z uzasadnieniem wyboru wykonawcy,
- 12) Umowa nr 26/2022 z dnia 14.03.2022 r. zawarta pomiędzy Gminą Bodzentyn a P. [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANE] z [REDAKTOWANE] (NIP [REDAKTOWANE]) na realizację zadania pn. „zakup QUada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn”



- 13) Aneks nr 1/2022 z dnia 21.03.2022 r. do umowy 26/2022 z dnia 14.03.2022 r. na realizację zamówienia pn. „Zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn”,
- 14) Protokół odbioru z dnia 30.03.2022 r. sporządzony na okoliczność wydania Zamawiającemu Quada wraz z przyczepką ratowniczą przez wykonawcę i podpisany przez B.P. Prezesa OSP Bodzentyn i Ł. Z. Naczelnika OSP Bodzentyn,
- 15) Pokwitowanie odbioru „Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” z dnia 31.03.2022 r. o wartości 65.100,00 zł wraz z pokwitowaniem przekazania do użytkowania.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,

- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn,
- 5) Zrzut strony internetowej Gminy Bodzentyn <https://bodzentyn.pl/images/galerie/2024/139Nastrone/Doposaenie OSP Bodzentyn jednostki KSRG w ciki samochd ratowniczo-ganiczy wraz z wyposaeniem.pdf>,
- 6) Zrzut ekranowy z profilu facebook Miasta i Gminy Bodzentyn z informacją
- 7) o realizowanym projekcie,
- 8) Naklejki na zakupionym sprzęcie zawierające dane o projekcie:
  - Odniesienie słowne do Funduszy Europejskich,
  - Informacja: „zakup współfinansowany ze środków Unii Europejskiej”;
  - znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego”;
  - znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „Dofinansowane przez Unię Europejską”,

- barwy Rzeczypospolitej Polskiej z odniesieniem słownym Rzeczpospolita Polska,
- 9) Tablica informacyjna na ścianie budynku Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn z danymi dotyczącymi realizowanego projektu:
- znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym do Programu Regionalnego,
  - znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „dofinansowane p rzez Unię Europejską”,
  - herb województwa świętokrzyskiego wraz z podpisem „województwo świętokrzyskie”,
  - wartość dofinansowania projektu z UE: 1.630.170,12 zł
  - adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl).

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

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki

samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki

samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji.

### **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 <sup>3</sup>		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych <sup>4</sup>		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001	67 053,00	15 525,84	67 053,00	15 525,84	4,3188

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn,
- 5) Faktura nr 61/3/2022 z dnia 30.03.2022 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE] dla Gminy Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, Bodzentyn za kwotę brutto 65.100,00 zł wystawiona tytułem sprzedaży pojazdu [REDAKTOWANE] VIN [REDAKTOWANE] zgodnie z umową nr 26/2022 z dnia 14.03.2022 r.,
- 6) Wyciąg bankowy z BS w Kielcach nr 16/2022 z dnia 28.04.2022 r. dokumentujący przelew kwoty 65.100,00 zł tyt. płatności za fakturę nr 61/3/2022 [REDAKTOWANE],
- 7) Protokół odbioru z dnia 30.03.2022 r. sporządzony na okoliczność wydania Zamawiającemu Quada wraz z przyczepką ratowniczą przez wykonawcę i podpisany przez B.P. Prezesa OSP Bodzentyn i Ł. Z. Naczelnika OSP Bodzentyn,

<sup>3</sup> Należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

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

- 8) Pokwitowanie odbioru „Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” z dnia 31.03.2022 r. o wartości 65.100,00 zł wraz z pokwitowaniem przekazania do użytkowania,
- 9) Dowód rejestracyjny Quada (ciągnik rolniczy) nr rej [REDAKTOWANE] nr VIN [REDAKTOWANE] - data rejestracji 31.03.2022 r.,
- 10) Polecenie księgowania nr F61/3/2022 z dnia 31.03.2022 r. dowód nr 39 faktura zakupu Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn,
- 11) Karta Środka Trwałego nr inwentarzowy [REDAKTOWANE] z dnia przyjęcia 31.03.2022 nr 12/2022,
- 12) Przyjęcie Środka Trwałego OT nr [REDAKTOWANE] z dnia 31.03.2022 r. pn. „zakup Quada wraz z przyczepką ratowniczą na potrzeby OSP Bodzentyn” o wartości początkowej 65.100,00 zł,
- 13) Zarządzenie nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Gminy Bodzentyn oraz Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 14) Szczególne Zasady (polityki) rachunkowości uwzględniające specyfikę prowadzonej ewidencji z metodami wyceny aktywów (załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 15) Zakładowy Plan Kont dla budżetu Gminy Bodzentyn i Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn (załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 16) Wykaz ksiąg rachunkowych (...) (załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 17) Opis systemu informatycznego (...) (załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 18) Opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych , ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów (załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 19) Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn (załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.),
- 20) Szczegółowe zasady rachunkowości dla budżetu gminy Bodzentyn oraz Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn w zakresie ewidencji programów i projektów współfinansowanych ze środków europejskich (załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 109/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 29.12.2023 r.).

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,



- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie numer FESW.02.05-IZ.00-0017/23, złożony w IZ dnia 29.07.2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem aplikacji WOD2021 w CST2021 przez Beneficjenta Gminę Bodzentyn, 26-010 Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, dotyczący projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 3) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 4) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn wraz z załącznikami,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-00 pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarta w dniu 05.04.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Bodzentyn, ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn, reprezentowaną przez Dariusza Skibę Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn,
- 2) Aneks nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-01 do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”, zawarty w dniu 21.06.2024 r., dotyczący zmiany terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.12.2025 r.,
- 3) Wniosek o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. projektu pn. Doposażenie OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem złożony przez Gminę Bodzentyn,
- 4) Oświadczenie do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 dotyczące płatności refundacyjnej z dnia 07.06.2024 r.,
- 5) Lista sprawdzająca do wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 data wpływu 07.06.2024 r. zweryfikowanego w dniu 14.06.2024 r.,
- 6) Informacja IZ znak EFRR-VI.433.14.1.2024 z dnia 14.06.2024 r. o zatwierdzeniu wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 złożonego w dniu 06.07.2024 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 67.053,00 zł w tym kwota dofinansowania 56.999,04 zł,
- 7) Informacja IZ znak EFRR-VII.3053.13.1.2024 z dnia 09.07.2024 r. o wypłaconym dofinansowaniu z wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 płatność pośrednia środków dofinansowania z EFRR w wysokości 56.995,04 zł ( numery identyfikacyjne zleceń: nr 8115/2024/U3, 8117/2024/U3),
- 8) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 nr ID zlecenia BGK 8115/2024/U3 dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 na kwotę 55.334,99 zł. Z dnia 18.06.2024 r.,
- 9) Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 – refundacja – płatność pośrednia w kwocie 55.334,99 zł, dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 z dnia 18.06.2024 r.
- 10) Zlecenie płatności nr 8115/2024/U3 numer wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 (płatność nr 1) w kwocie 55.334,99 zł z dnia 01.07.2024 r.,
- 11) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 nr ID zlecenia BGK 8117/2024/U3 dot. wniosku nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 na kwotę 1.660,05 zł. z dnia 18.06.2024 r.,
- 12) Lista sprawdzająca do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach priorytetu 2 PR FEŚ 2021-2027, Działanie 2.5 –

refundacja – płatność pośrednia w kwocie 1.660,05 zł, dot. wniosku nr FESW.02.05.-IZ.00-0017/23-001 z dnia 18.06.2024 r.

- 13) Zlecenie płatności nr 8117/2024/U3 numer wniosku o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 (płatność nr 2) w kwocie 1.660,05 zł z dnia 01.07.2024 r.,
- 14) Wyciąg Bankowy z BS w Kielcach nr 2/2024 z dnia 09.07.2024 r. dokumentujący przelew środków z Ministerstwa Finansów w zakresie płatności nr 1 na kwotę 55.334,99 zł oraz nr 2 na kwotę 1.660,05 zł,
- 15) Deklaracja wydatków FESW.IZ.00-D03/23-00 za okres do 30.06.2024 r., złożona przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Zarządzająca) do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Instytucja Certyfikująca) w dniu 10.07.2024 r., zatwierdzona w dniu 30.07.2024 r., w której zadeklarowano wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001,
- 16) Wniosek do Komisji Europejskiej nr FESW.IC.00-W02/23-00 za okres do 30.06.2024 r., przekazany do KE w dniu 30.07.2024 r.

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

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

## **B) USTALENIA**

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

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył 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.00-0017/23-001 za okres 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 67.053,00 zł i dofinansowanie 56.995,04 zł.:

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

### **1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Zadeklarowane wydatki wymienione w Podsumowaniu ustaleń dotyczyły zakupu specjalistycznego wyposażenia w postaci quada z przyczepką ratowniczą, zrealizowanego przed ogłoszeniem naboru a tym samym przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu oraz przed wejściem w życie Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Zamówienie zrealizowano w oparciu o Zarządzenie Nr 11/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn z dnia 1 lutego 2021 r. w sprawie

ustanowienia regulaminu wydatkowania środków finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Bodzentynie dla zamówień o wartości do 130.000 zł netto, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2019, poz. 2019). Wyboru wykonawcy dokonano poprzez porównane trzech ofert i wybierając najkorzystniejszą cenowo.

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

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

### **1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska**

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

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

### **1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Projekt jest realizowany przez instytucję publiczną - jednostkę samorządu terytorialnego - Gminę Bodzentyn. W projekcie nie występuje pomoc publiczna i *pomoc de minimis*. Projekt polega na doposażeniu OSP Bodzentyn (jednostki KSRG) w ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem”. 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.

Beneficjent zapewnił identyfikację, zgodnie z § 18 Umowy, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych. Dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganymi logo. Miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej zawierającej:

- znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym do Programu Regionalnego,
- znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „dofinansowane przez Unię Europejską”,
- herb województwa świętokrzyskiego wraz z podpisem „województwo świętokrzyskie”,
- wartość dofinansowania projektu z UE: 1.630.170,12 zł
- adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl).

Zakupiony pojazd posiada naklejki zawierające:

- Odniesienie słowne do Funduszy Europejskich,
- Informację: „zakup współfinansowany ze środków Unii Europejskiej”;
- znak Funduszy Europejskich z odniesieniem słownym „Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego”;
- znak Unii Europejskiej z odniesieniem słownym: „Dofinansowane przez Unię Europejską”,
- barwy Rzeczypospolitej Polskiej z odniesieniem słownym Rzeczpospolita Polska.

### **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

ptci, wszystkich grup społecznych i osób niepełnosprawnych. W ramach projektu przewidziano zatrudnienie specjalistów z zakresu tematu równości szans i niedyskryminacji. Lokale w których odbywają się zajęcia i warsztaty są przystosowane dla osób niepełnosprawnych.

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

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

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

W trakcie audytu nie stwierdzono działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej. Projekt FESW.02.05-IZ.00-0017/23 jest realizowany przez jednostkę publiczną tj. Gminę Bodzentyn, nie prowadzącą działalności gospodarczej, w tym produkcyjnej. Realizowany Projekt dotyczy poprawy warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy Bodzentyn oraz powiatu kieleckiego.

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

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacje wchodzą w zakres danego funduszu i są przypisane do danego rodzaju interwencji – 059 i 060, który opiera się na nomenklaturze określonej w załączniku I do rozporządzenia 2021/1060.

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

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanych projektów, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów,
- została zachowana ścieżka audytu.

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

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

Wartość wskaźników osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym badaniem, wyniosła:

a) produktu :

- Wskaźnik 3 – Powierzchnia objęta środkami ochrony przed niekontrolowanymi pożarami: wartość docelowa - 224.597,00 ha; wartość osiągnięta od początku realizacji Projektu - 0,00%,
- Wskaźnik 4 – Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: wartość docelowa – 1 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu – 0 szt.,
- Wskaźnik 5 – Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof: wartość docelowa – 1 szt., wartość osiągnięta od początku realizacji projektu – 0 szt.

b) rezultatu:



- Wskaźnik 1 – Ludność odnosząca korzyści ze środków ochrony przed niekontrolowanymi pożarami: wartość docelowa – 215.960,00 osób, wartość osiągnięta od początku realizacji projektu – 0 osób.

Projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie z zawartą umową termin końcowy realizacji Projektu został określony na 31.12.2025 r. Objęty badaniem przez Zespół Audytowy wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 za okres od 30.03.2022 r. do 07.06.2024 r. nie jest wnioskiem końcowym. Wskaźniki produktu oraz wskaźnik rezultatu nie osiągnęły, na tym etapie projektu, docelowych wartości.

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, dane związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)).

W przypadku akapitu pierwszego lit. b) rozporządzenia 2021/1060 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.

Wniosek o płatność nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001:

Wniosek o płatność Nr FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 67.053,00 zł i dofinansowanie 56.995,04 zł, został złożony do IZ w dniu 13.06.2024 r. i zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą w dniu 14.06.2024 r., co potwierdza informacja znak EFRR-VI.433.14.1.2024 z dnia 14.06.2024 r., przekazana Beneficjentowi za pośrednictwem systemu informatycznego SL2014.

Beneficjent ww. wnioskiem o płatność wnioskował o refundację kwoty 56.995,04 zł.

Wkład publiczny dotyczący ww. wniosku został wypłacony Beneficjentowi, co potwierdza wyciąg z rachunku bankowego Beneficjenta w BS w Kielcach nr 2/2024 z dnia 09.07.2024 r. dokumentujący przelew środków z Ministerstwa Finansów w zakresie płatności nr 1 na kwotę 55.334,99 zł oraz nr 2 na kwotę 1.660,05 zł.

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001	n/d	n/d	n/d	n/d	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)	n/d	n/d	n/d
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.02.05-IZ.00-0017/23-001	n/d	n/d	n/d	n/d	n/d
	n/d	n/d			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
n/d	Nie stwierdzono finansowych ustaleń

Karol Łopian  
*Starszy ekspert skarbowy*

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

Tomasz Tyrka  
*Główny ekspert skarbowy*

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