

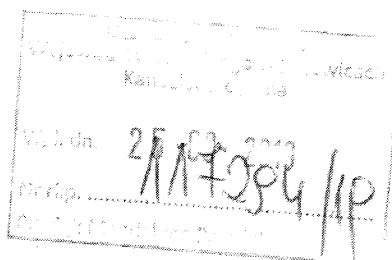


Krajowa Administracja
Skarbowa

Katowice, dnia 25 września 2019 r.

**Izba Administracji Skarbowej
w Katowicach**

Znak sprawy: 2401-ICE.52.82.2019.3



Pan

Jakub Chelstowski

Marszałek Województwa Śląskiego

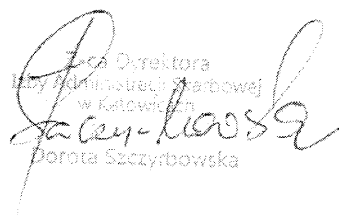
ul. Ligonia 46

40-037 Katowice

W związku z zakończeniem audytu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach audytu certyfikującego Europejskiego Funduszu Rolniczego Rozwoju Obszarów Wiejskich w roku finansowym kończącym się 15 października 2019 r., przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Nr 2401-ICE.52.63.2019.1 z dnia 27 sierpnia 2019 r., dotyczącego płatności nr 001/002/65150-UM1200022/17/01, zrealizowanej na rzecz Gminy Wilamowice (ID 063123050) w ramach Działania 7 *Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich* Poddziałanie 7.2 *Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii* Typ 7.2.2 *Gospodarka wodno-ściekowa*, w załączeniu przesyłam *Podsumowanie ustaleń* dokonanych w odniesieniu do ww. płatności.

W wyniku badania nie stwierdzono ustaleń.

Jednocześnie informuję, iż audytowany może w terminie 21 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego *Podsumowania*, wypowiedzieć się w zakresie zawartych w nim stwierdzeń.


Izba Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
Dorota Szczyrbowska

Załącznik:

Podsumowanie ustaleń nr: 2401-ICE.52.82.2019.2

Otrzymują:

1. adresat.
2. a/a.

zał. nr 5

**Izba Administracji Skarbowej w Katowicach
Wydział ICE**

Znak Sprawy: 2401-ICE.52.82.2019.2

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
dla płatności nr 001/002/65150-UM1200022/17/01
w Samorządzie Województwa Śląskiego
w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego
Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju
Obszarów Wiejskich
w roku finansowym 2019**

Katowice, 25.09.2019 r.

Wykaz skrótów:

EFRROW	– Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich,
PROW	– Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
UMWŚ	– Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach,
SW	– Samorząd Województwa Śląskiego,
WTW	– Wydział Terenów Wiejskich UMWŚ,
ARiMR	– Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
AP	– Agencja Płatnicza,
WoPP	– Wniosek o przyznanie pomocy,
WoP	– Wniosek o płatność,
UoPP	– Umowa o przyznanie pomocy,
Działanie 7	– Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich,
Poddziałanie 7.2	– Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii,
Typ 7.2.2	– Gospodarka wodno-ściekowa,
Ustawa z dnia 20 lutego 2015 r.	– Ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 349).
Ustawa PZP	– Ustawa z dnia 19 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t.: Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.),
Rozporządzenie z dnia 14.07.2016 r.	– Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 (Dz. U. z 2016 r., poz. 1182 ze zm.),
Rozporządzenie z dnia 13.01.2017 r.	– Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13 stycznia 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu konkurencyjnego wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo- finansowym operacji i warunków dokonywania zmniejszeń kwot pomocy oraz pomocy technicznej (Dz. U. z 2017 r., poz. 106).

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe zostały przeprowadzone w Samorządzie Województwa Śląskiego i dotyczyły płatności nr 001/002/65150-UM1200022/17/01 zrealizowanej dla Gminy Wilamowice (ID 063123050) w ramach Działania 7 *Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich* Poddziałanie 7.2 *Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii* Typ 7.2.2 *Gospodarka wodno-ściekowa*, zrealizowanej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Audyt został przeprowadzony przez pracownika Izby Administracji Skarbowej w Katowicach (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w BP / OR / Centrala ARiMR / OT KOWR</i>
Aleksander Koziół	Starszy Specjalista	06, 09, 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19, 20.09.2018 r.	nie prowadzono

W ramach audytu nie przeprowadzono rekontroli na miejscu inwestycji należących do Beneficjenta.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy wniosek został złożony prawidłowo

1.1. Czy wniosek został złożony w terminie

W ramach badanego wniosku dokonano analizy następujących dokumentów:

- 1) Uchwały nr 2472/156/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 29.11.2016 r. w sprawie ogłoszenia naboru wniosków o przyznanie pomocy na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020), współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW).
- 2) WoPP znak sprawy: UM12-65150-UM1200022/17, złożonego przez Gminę Wilamowice do WTW o godz. 12:51 dnia 09.02.2017 r. (nr kanc. 479/17) wraz z załącznikami określonymi w pkt VI, tj.:
 - a) potwierdzoną za zgodność z oryginałem kserokopią:
 - Kosztorysu Inwestorskiego zadania pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I, sporządzonego dnia 04.09.2017 r. przez firmę Aktyn Sp. z o.o. (Załącznik nr 3),
 - Decyzji Starosty Bielskiego (Załącznik nr 4):
 - Nr 1622/2016 z dnia 19.10.2016 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Wilamowicach, obejmującą budowę sieci kanalizacji

- sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I,
- Nr 1871/2016 z dnia 30.11.2016 r. zmieniającej Decyzję Starosty Bielskiego Nr 1622/2016 z dnia 19.10.2016 r. w zakresie dopisania działek, które omyłkowo nie zostały dołączone do projektu budowlanego, dla którego wydano pozwolenia na budowę,
 - Nr 205/2017 z dnia 06.02.2017 r. przenoszącej Decyzję Starosty Bielskiego Nr 1622/2016 z dnia 19.10.2016 r. (wraz z późniejszą zmianą) na rzecz Gminy Wilamowice,
- Decyzji Burmistrza Wilamowic znak SG.6220.1.2016 z dnia 16.06.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia (Załącznik nr 6),
 - Uchwały Nr XVIII/144/04 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 07.05.2004 r. w sprawie Miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru gminy Wilamowice obejmującego sołectwo Pisarzowice oraz Uchwały Nr V/27/16/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19.09.2016 r. w sprawie wyznaczenia Aglomeracji Pisarzowice (Załącznik nr 9),
 - Uchwały Rady Miejskiej w Wilamowicach (Załącznik nr 10):
 - Nr XXXVII/306/2017 z dnia 23.08.2017 r. w sprawie przyjęcia „Strategii Rozwoju Gminy Wilamowice do roku 2025,
 - Nr XXXVII/304/17 z dnia 02.08.2017 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Odnowy Miejscowości Pisarzowice na lata 2014-2020,
 - Analizy efektywności kosztowej ze stycznia 2017 r. sporządzonej przez Aktyn Sp. z o.o. (Załącznik nr 14),
- b) oryginał:
- Opisu zadań wymienionych w Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji. (Załącznik nr 11),
 - Oświadczenia o kwalifikowalność VAT z dnia 06.02.2017 r. (Załącznik nr 12),
 - Map oraz rysunków charakterystycznych dotyczących umiejscowienia operacji (Załącznik nr 15),
 - Mapy miejsca realizacji operacji (Załącznik nr 17).
- 3) Korespondencji dot. usunięcia braków/uzupełnienia/złożenia wyjaśnień do złożonego WoPP, tj.:
- a) pisma WTW znak TW-PR40.261.2017 TW-PR.KW-00549/17 z dnia 26.06.2017 r. (wpływ do Wnioskodawcy w dniu 29.06.2017 r.),
 - b) pisma Wnioskodawcy znak SG.2220.28.1.2017 z dnia 12.07.2017 r. (wpływ do WTW w dniu 14.07.2017 r., nr kanc. 1461/17),
 - c) pisma WTW znak TW-PR40.261.2017 TW-PR.KW-00775/17 z dnia 24.08.2017 r. (wpływ do Wnioskodawcy w dniu 31.08.2017 r.),
 - d) pisma Wnioskodawcy znak SG.2220.37.1.2017 z dnia 12.09.2017 r. (wpływ do WTW w dniu 14.09.2017 r., nr kanc. 2021/17).
- 4) Karty weryfikacji WoPP (Druk K-2/349), zatwierdzonej w dniu 07.11.2017 r. przez p. Bartosza Górę Kierownika Referatu wdrażania PROW WTW, wraz z Deklaracją bezstronności i poufności (druk D-1) osób uczestniczących w procesie weryfikacji WoPP, podpisaną przez pracownika *Weryfikującego* dnia 03.04.2017 r. i pracownika *Zatwierdzającego* dnia 07.11.2017 r. oraz dokumentacją wspierającą proces oceny WoPP.

- 5) Uchwały nr 2222/223/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 25.10.2017 r. w sprawie aktualizacji listy informującej o kolejności przysługiwania pomocy na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014-2020.
- 6) Pisma WTW znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 20.11.2017 r. (wpływ do Wnioskodawcy w dniu 23.11.2017 r.), informującego o pozytywnym rozpatrzeniu WoPP i stanowiącego zaproszenie do podpisania UoPP w terminie 14 dni od dnia otrzymania pisma oraz zobowiązujące do złożenia dokumentów prawnego zabezpieczenia zapisów ww. UoPP.
- 7) Protokołu z dnia 24.11.2017 r. (Druk P-1/359) przekazania dokumentów prawnego zabezpieczenia umowy, wraz z potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez pracownika weryfikującego WoPP kserokopią: Weksla in blanco oraz Deklaracji weksla niezupełnego (in blanco) z dnia 24.11.2017 r., pisma z danymi osób upoważnionych do wystawienia weksla (potwierdzenie złożenia własnoręcznych podpisów wystawcy weksla przez pracownika Weryfikującego).
- 8) UoPP nr 00135-65150-UM1200022/17 zawartej dnia 24.11.2017 r., pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego, a Gminą Wilamowice, wraz załącznikami (Umowa wpisana do Centralnego rejestru umów Województwa Śląskiego nr 3767/TW/2017).
- 9) Pisma Beneficjenta znak SG.674.34.2018 z dnia 31.07.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 03.08.2018 r., nr kanc. 2126/18) z zapytaniem, czy zmiana technologii wykonania kanalizacji sanitarnej, która nie pociąga za sobą zmiany sumarycznej wartości Kosztorysu inwestorskiego, wymaga aneksowania zapisów UoPP, wraz z Kosztorysami różnicowymi i Notatką służbową z dnia 12.04.2018 r.
- 10) Pisma WTW znak TW-PR.40.261.2017 TW-PR-KW-00730/18 z dnia 06.09.2018 r. (brak potwierdzenia odbioru) informującego Beneficjenta, iż zmiany powstałe w trakcie realizacji przedmiotowego zadania nie wymagają zmiany zapisów UoPP.
- 11) Wniosek o płatność pośrednią, sporządzonego przez Gminę Wilamowice w dniu 30.08.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 31.08.2018 r., nr kanc. 2338/2018) wraz z załącznikami określonymi w pkt VII, tj.:
 - a) Załącznikiem nr 1 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta kserokopią Faktury VAT:
 - Nr 7/2018 wystawionej dnia 29.06.2018 r. przez Firmę Budowlaną WULKAN Piotr Pająk, Jaroszowice 1, 34-100 Wadowice, tytułem: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I – rozliczenie II kwartał 2018” r. na kwotę brutto: 1.703.303,05 zł (netto: 1.384.799,23 zł + podatek VAT 23%),
 - Nr 54/2018 wystawionej dnia 29.06.2018 r. przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Jadwigi i Feliksa Białych 5, 44-200 Rybnik, tytułem: „Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I, zgodnie z umową nr 15/2018/UG z dnia 15.01.2018 r.”, na kwotę brutto: 30.233,40 zł (netto: 24.580,00 zł + podatek VAT 23%),
 - Nr 17/2018 wystawionej dnia 29.08.2018 r. przez Firmę Budowlaną WULKAN Piotr Pająk, Jaroszowice 1, 34-100 Wadowice, tytułem: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej,

- Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I – rozliczenie III kwartał 2018” r. na kwotę brutto: 1.089.574,07 zł (netto: 885.832,58 zł + podatek VAT 23%),
- Nr F/81/2018 wystawionej dnia 29.08.2018 r. przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Jadwigi i Feliksa Białych 5, 44-200 Rybnik. tytułem: „Pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I, zgodnie z umową nr 15/2018/UG z dnia 15.01.2018 r.”, na kwotę brutto: 19.311,00 zł (netto: 15.700,00 zł + podatek VAT 23%),
- b) Załącznikiem nr 2 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią potwierdzenia wykonania operacji przelewu:
- w dniu 26.07.2018 r. należności w kwocie 1.703.303,05 zł tytułem zapłaty za Fakturę VAT Nr 7/2018 z rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek Wykonawcy wskazany na ww. fakturze,
 - w dniu 26.07.2018 r. należności w kwocie 30.233,40 zł tytułem zapłaty za Fakturę VAT Nr 54/2018 z rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek Wykonawcy wskazany na ww. fakturze,
 - w dniu 30.08.2018 r. należności w kwocie 1.089.574,07 zł tytułem zapłaty za Fakturę VAT Nr 17/2018 z rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek Wykonawcy wskazany na ww. fakturze,
 - w dniu 30.08.2018 r. należności w kwocie 19.311,00 zł tytułem zapłaty za Fakturę VAT Nr 7/2018 z rachunku bankowego Beneficjenta na rachunek Wykonawcy wskazany na ww. fakturze,
- c) Załącznikiem nr 3 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią umowy:
- Nr 15/2018/UG z dnia 15.01.2018 r. zawartej pomiędzy Gminą Wilamowice, ul. Rynek 1, 43-330 Wilamowice a Przedsiębiorstwem Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. Jadwigi i Feliksa Białych 5, 44-200 Rybnik, na realizację kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I,
 - Nr 73/2018/UG z dnia 16.03.2018 r. zawartej pomiędzy Gminą Wilamowice, ul. Rynek 1, 43-330 Wilamowice a Konsorcjum firm: Firma Budowlaną WULKAN Piotr Pająk, Jaroszowice 1, 34-100 Wadowice (Lider), AQUA-System Sp. z o.o., ul. Witosa 118, 43-300 Bielsko-Biała (Partner) na wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I,
- d) Załącznikiem nr 5 oryginałem Uzasadnienia zmian w poszczególnych pozycjach Zestawienia rzeczowo-finansowego, sporządzonego w dniu 30.08.2018 r.
- e) Załącznikiem nr 8 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią:
- Protokołu zaawansowania robót wykonanych w okresie od dnia 01.04.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. sporządzonego dnia 30.06.2018 r. przy udziale przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy,

- Protokołu zaawansowania robót wykonanych w okresie od dnia 01.07.2018 r. do dnia 24.08.2018 r. sporządzonego dnia 24.08.2018 r. przy udziale przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy.
- Protokołu częściowego odbioru robót sporządzonego w dniu 28.08.2018 r. przez komisję złożoną z przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy.
- f) Załącznikiem nr 9 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią:
 - Kosztorysu różnicowego zmiany technologii z bezwykopowej na wykopową, sporządzonego przez Wykonawcę i zatwierdzonego przez Inspektora nadzoru inwestorskiego.
 - Kosztorysu różnicowego wymiany studni tworzywowej na betonową, sporządzonego przez Wykonawcę i zatwierdzonego przez Inspektora nadzoru inwestorskiego
- g) Załącznikiem nr 12 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią Interpretacji indywidualnej Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak 0112-KDILI-2.4012.17.2018.1.DC z dnia 02.03.2018 r. w zakresie prawa do odliczenia podatku VAT w związku z realizacją Projektu pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I.
- h) Załącznikiem nr 14 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią Oświadczenia Beneficjenta z dnia 30.008.2018 r. o posiadaniu w Beskidzkim Banku Spółdzielczym w Bielsku-Białej rachunku bankowym nr 63 8111 0009 2001 0031 4891 0001.
- i) Załącznikiem nr 17 oryginałem sporządzonego przez Beneficjanta (bez daty) Zestawienia umów zawartych oraz planowanych do zawarcia w tym samym roku co umowy przedstawione do refundacji, które Beneficjent podpisał z wykonawcami na taki sam lub zbliżony, co do charakteru rodzaju dostaw/usług/robót budowlanych (Druk W-2/7).
- j) Załącznikiem nr 18 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią Zarządzenia Nr 99/2010 Burmistrza Wilamowic z dnia 31.12.2010 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu gminy Wilamowice jako organu finansowego dla Urzędu Gminy w Wilamowicach jako jednostki budżetowej oraz dla organu podatkowego Gminy Wilamowice wraz z Załącznikiem Nr 8 „Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości i zasad ewidencjonowania środków pomocowych z Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
- k) Załącznikiem nr 19 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią Zestawienia obrotów i sald Księgi Głównej –Syntetyka za okres Sierpień 2018 r. (konto księgowo 061 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Pisarzowicach w rejonie ul. Widokowej, Krajobrazowej i Zacisznej).
- l) Załącznikiem nr 20 oryginałem Oświadczenia Beneficjenta o prowadzeniu oddzielnego systemu rachunkowości albo o korzystaniu z odpowiedniego kodu rachunkowego wraz z wyciągami z polityki rachunkowości i zakładowego planu kont oraz wydrukami z kont księgowych w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych w rozumieniu art. 66 ust. 1 lit. c pkt i Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1698/2005 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 487, z późn. zm.).

- m) Załącznikiem nr 24 potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Beneficjanta kserokopią Decyzji Burmistrza Wilamowic znak SG.6220.1.2016 z dnia 16.06.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
 - n) Załącznikiem nr 29 oryginałem Oświadczenia Beneficjenta z dnia 30.08.2018 r. o zgodności wersji papierowej dokumentacji z wersją elektroniczną,
 - o) Załącznikiem nr 30 oryginałem Oświadczenia Beneficjenta z dnia 30.08.2018 r. o zamieszczeniu na stronie www informacji o operacji,
 - p) Załącznikiem nr 30 Dokumentacją fotograficzną z realizacji operacji.
- 12) Korespondencji dot. usunięcia braków/uzupełnienia/złożenia wyjaśnień do złożonego WoP, tj.:
- a) pisma WTW znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 24.09.2018 r. (wpływ do Wnioskodawcy w dniu 28.09.2018 r.),
 - b) pisma Beneficjenta z dnia 01.10.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 01.10.2018 r., nr kanc. 2689/18).
- 13) Karty weryfikacji WoP (Druk K-2/350), zatwierdzonej w dniu 05.11.2018 r. przez p. Ewę Pacwę Kierownika Referatu autoryzacji płatności PROW WTW, wraz z Deklaracją bezstronności (druk D-1/350) osób uczestniczących w procesie weryfikacji WoP podpisaną przez pracownika *Weryfikującego* i pracownika *Zatwierdzającego* dnia 04.09.2018 r. oraz dokumentacją wspierającą proces oceny WoP.
- 14) Pisma WTW (Druk P-5/363) znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 06.11.2018 r. (wpływ do ARiMR w dniu 13.11.2018 r.), przekazującego do Departamentu Księgowości ARiMR wymagane dokumenty celem dokonania płatności, w tym:
- a) Zlecenie płatności (Druk Z-1/308) nr 001/002/65150-UM1200022/17/01 z dnia 06.11.2018 r., na kwotę 1.248.158,00 zł,
 - b) Oświadczenie Gminy Wilamowice z dnia 30.08.2018 r., iż jest właścicielem rachunku bankowego nr 63 8111 0090 2001 0031 4891 0001, prowadzonego przez Beskidzki Bank Spółdzielczy w Bielsku-Białej.
- 15) Pisma WTW znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 06.11.2018 r. (wpływ do Beneficjenta w dniu 09.11.2018 r.), informującego Beneficjenta o przekazaniu do ARiMR Zlecenia płatności nr 001/002/65150-UM1200022/17/01 z dnia 06.11.2018 r., na kwotę 1.248.158,00 zł.
- 16) Pisma ARiMR znak DF-WPPP.ZPRP.6960.193.2018.JS z dnia 09.12.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 12.12.2018 r., nr kanc. 3732/2018) przekazującego WTW Zestawienie zleceń płatności zrealizowanych na rzecz beneficjentów PROW 2014-2020 za okres od 16.11.2018 r. do 30.11.2018 r. (poz. 20 dot. Gminy Wilamowice, data realizacji przelewu: 30.11.2018 r.).
- 17) Pisma Departamentu Księgowości ARiMR znak DK.WEPROWFSiS.322.319.2018. RRS z dnia 13.12.2018 r. (wpływ do WTW dnia 19.12.2018 r., nr kanc. 3829/2018) przekazującego w załączeniu za okres od 01.11.2018 r. do 30.11.2018 r., celem potwierdzenia zgodności zawartych danych lub wskazanie uwag:
- a) *Raport przyjętych i zaksięgowanych Zleceń Płatności z Listy Zleceń Płatności po statusach systemowych,*
 - b) *Raport ze zrealizowanych płatności,*
- 18) Pisma WTW nr TW-PP.40.250.2017 TW-PP.KW-02278/18 z dnia 24.12.2018 r. do Departamentu Księgowości ARiMR, potwierdzającego zgodność danych w *Raporcie przyjętych i zaksięgowanych Zleceń Płatności z Listy Zleceń Płatności po statusach systemowych,* oraz *Raporcie ze zrealizowanych płatności GL.*

- 19) Danych z systemu OFSA – WoPP i WoP (wersja elektroniczna).
- 20) Zakresów obowiązków i odpowiedzialności pracowników zaangażowanych przy weryfikacji WoPP i WoP.
- 21) Zaświadczeń, certyfikatów i list obecności uczestników szkoleń potwierdzających ukończenie z wynikiem pozytywnym szkoleń w zakresie procedur wykonywania zadań Instytucji Zarządzającej PROW 2014-2020, w tym dotyczących obsługi WoPP i WoP oraz weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i w zakresie trybu konkurencyjnego wyboru wykonawców.
- 22) Upoważnień Zarządu Województwa Śląskiego:
 - a) nr 00230/2015 z dnia 18.08.2015 r. dla p. Bartosza Góry do wykonywania czynności w ramach postępowania w sprawie przyznania pomocy w ramach zadań delegowanych PROW 2014-2020, jako pracownik *Zatwierdzający*,
 - b) nr 00329/2016 z dnia 20.12.2016 r. dla Pani Ewy Pacwy do wykonywania m.in. czynności obsługi wniosku o płatność w ramach działań delegowanych PROW 2014-2020, jako pracownik *Zatwierdzający* oraz upoważniony do podpisywania pism do wypłaty zleceń płatności,
- 23) Wykazu użytkowników systemu OFSA 2014-2020 (uprawnienia) – zrzut z systemu
- 24) Procedur ARiMR obowiązujących w okresie weryfikacji badanego WoPP i WoP:
 - a) KP-611-349-ARiMR/2/z Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach Działania 7. Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich w ramach PROW 2014-2020,
 - b) KP-611-350-ARiMR/3/z Obsługa wniosku o płatność w ramach Działania 7. Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich w ramach PROW 2014-2020.
 - c) KP-611-357-ARiMR/1/z Weryfikacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
 - d) KP-611-359-ARiMR/1/z Postępowanie z dokumentami prawnego zabezpieczenia umowy o przyznaniu pomocy w ramach działań PROW 2014-2020 obsługiwanych przez podmioty wdrażające.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, w odniesieniu do badanej operacji, czy WoPP oraz WoP został złożony terminowo.

1.2. Czy wniosek został prawidłowo zarejestrowany

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, w odniesieniu do badanej operacji, czy rejestracji wpływu WoPP oraz WoP dokonano w prawidłowy sposób.

1.3. Czy wniosek jest kompletny wraz z załączoną dokumentacją

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy WoPP oraz WoP jest kompletny i zawiera wszystkie wymagane załączniki.

2. Czy operacja / płatność jest zgodna z zasadami programu i ustawodawstwem wspólnotowym, jak i krajowym

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, w odniesieniu do badanej operacji, czy jest ona zgodna z zasadami PROW na lata 2014-2020, ustawodawstwem wspólnotowym oraz przepisami krajowymi.

3. Czy przebieg procesu autoryzacji był prawidłowy

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, w odniesieniu do badanej operacji, czy proces autoryzacji został przeprowadzony w sposób poprawny i zawiera wszystkie elementy wynikające z obowiązujących procedur, tj.: kontrolę administracyjną, kontrolę/wizytację na miejscu, wydanie decyzji/podpisanie umowy, sporządzenie listy płatności.

4. Czy obsługa operacji / płatność dokonana została zgodnie z obowiązującymi procedurami

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy wszystkie etapy obsługi badanej operacji, przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi procedurami.

5. Czy płatność została przyznana w prawidłowej wysokości i spełnia wymogi kwalifikowalności

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy płatność została przyznana w prawidłowej wysokości i spełnia wymogi kwalifikowalności.

6. Czy operacja / płatność jest zgodna ze wspólnotowymi oraz krajowymi zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o zamówienie publiczne/ z zasadami racjonalności i konkurencyjności

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I” przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, którego wartość była mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP, tj.:
 - a) Zarządzenia Burmistrza Wilamowic:
 - Nr 100/2015 z dnia 07.12.2015 r. w sprawie Regulaminu działania Komisji Przetargowych w Urzędzie Gminy w Wilamowicach,
 - Nr 3/2017 z dnia 13.01.2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Burmistrza Wilamowic Nr 100/2015 z dnia 07.12.2015 r. w sprawie Regulaminu działania Komisji Przetargowych w Urzędzie Gminy w Wilamowicach,
 - Nr 4/2018 z dnia 29.01.2018 r. w sprawie powołania składu komisji przetargowej na przetarg nieograniczony „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I”,

- b) Kosztorys inwestorski z dnia 04.09.2017 r. przygotowany przez projektantów-kosztorysantów z firmy Aktyn Sp. z o.o., tj. mgr inż. i mgr inż. stanowiący podstawę oszacowania wartości zamówienia,
- c) Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP z dnia 29.01.2018 r. (nr ogłoszenia: 511130-N-2018) oraz na stronie internetowej bip.wilamowice.gov.pl,
- d) SIWZ znak sprawy SG.271.3.2.2018 (nr zamówienia: 2/2018) z dnia 29.01.2018 r.,
- e) korespondencję dot. wyjaśnienia treści SIWZ,
- f) oferty złożone do postępowania, tj.:
 - Ofertę nr 1 złożoną o godz. 12:50 dnia 16.02.2018 r., przez firmę EKOINSTAL Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 8, 34-200 Sucha Beskidzka, na kwotę brutto: 5.681.428,55 zł (netto: 4.619.047,60 zł) z gwarancją: 60 miesięcy,
 - Ofertę nr 2 złożoną o godz. 07:56 dnia 19.02.2018 r., przez firmę SIM Mariusz Świerkosz, ul. Ustrońska 46, 43-440 Goleiszów, na kwotę brutto: 5.365.475,96 zł (netto: 4.362.175,58 zł) z gwarancją: 60 miesięcy,
 - Ofertę nr 3 złożoną o godz. 08:11 dnia 19.02.2019 r., przez Konsorcjum firm: Firma Budowlana WULKAN Piotr Pająk, Jaroszewice 1, 34-100 Wadowice (Lider), firma AQUA – System Sp. z o.o. ul. Witosa 118, 43-300 Bielsko-Biała (Partner), na kwotę brutto: 3.945.396,88 zł (netto: 3.207.639,74 zł) z gwarancją: 60 miesięcy.
- g) pismo Zamawiającego z dnia 19.02.2018 r., stanowiące informację z otwarcia ofert opublikowane na stronie internetowej bip.wilamowice.gov.pl,
- h) Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, złożone przez:
 - firmę EKOINSTAL Sp. z o.o. w dniu 19.02.2018 r.,
 - firmę SIM Mariusz Świerkosz w dniu 20.02.2018 r.,
 - Firmę Budowlaną WULKAN Piotr Pająk w dniu 20.02.2018 r., i firmę AQUA – System Sp. z o.o. w dniu 20.02.2018 r.,
- i) pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 26.02.2018 r. (wpływ do Wykonawcy w dniu 26.02.2018 r.) informujące Konsorcjum firm: Firma Budowlana WULKAN Piotr Pająk/firma AQUA – System Sp. z o.o. o poprawieniu w trybie art. 87 ust. 2 pkt 1) ustawy PZP oczywistej omyłki pisarskiej w złożonej ofercie,
- j) korespondencję w sprawie wezwania, na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy PZP Wykonawcy, którego oferta została najwyżej oceniona, tj. Konsorcjum firm: Firma Budowlana WULKAN Piotr Pająk/firma AQUA – System Sp. z o.o., do złożenia, aktualnych na dzień złożenia oświadczeń i dokumentów, potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, tj.:
 - pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 26.02.2018 r. (wpływ do Wykonawcy w dniu 26.02.2018 r.),
 - pismo Wykonawcy z dnia 27.02.2018 r. (wpływ do Zamawiającego w dniu 27.02.2018 r.).
- k) pismo Zamawiającego z dnia 05.03.2018 r., informujące o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru, przesłane pocztą elektroniczną w dniu 05.03.2018 r. do firm biorących udział w postępowaniu,
- l) pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 05.03.2018 r. stanowiące Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty opublikowane w dniu 05.03.2018 r. na stronie internetowej bip.wilamowice.pl,

- m) pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 05.03.2018 r., (wpływ do Wykonawcy w dniu 12.03.2018 r. zwracające firmie EKOINSTAL Sp. z o.o. oryginał Ubezpieczeniowej gwarancji zapłaty wadium nr 02GG13/0235/18/0005 z dnia 14.02.2018 r.,
- n) korespondencję w sprawie wyznaczeniu terminu podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego oraz złożenia dokumentów wymaganych do podpisania umowy, tj.:
 - pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 08.03.2018 r., (wpływ do Wykonawcy w dniu 08.03.2018 r.) do wybranego Wykonawcy z informacją o wyznaczeniu terminu podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego na dzień 16.03.2018 r.,
 - pismo Wykonawcy znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 12.03.2018 r. (wpływ do Zamawiającego w dniu 12.03.2018 r.), przekazujące dokumenty wymagane do podpisania umowy.
- o) pismo Wykonawcy znak sprawy: SG.271.2.3.2018 z dnia 12.03.2018 r. z prośbą o zaliczenie wadium, wpłaconego w dniu 15.02.2018 r. w kwocie 40.000,00 zł, na poczet zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- p) Ogłoszenie o udzielenie zamówienia opublikowane w BZP z dnia 19.03.2018 r., nr ogłoszenia 500059322-N-2018,
- q) Umowę nr 73/2018/UG z dnia 16.03.2018 r. zawartą pomiędzy Gminą Wilamowice, a Konsorcjum firm: Firma Budowlana WULKAN Piotr Pająk, (Lider), firma AQUA – System Sp. z o.o. (Partner), na wykonanie zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I”,
- r) wydruk z Historii rachunku nr 52 8111 2001 0031 4891 0005 (sumy depozytowe) prowadzonego przez Beskidzki Bank Spółdzielczy w Bielsku-Białej (bez daty) potwierdzający zwrot wadium firmie SIM Mariusz Świerkosz oraz wpłatę przez Wykonawcę wymaganego przez Zamawiającego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy Nr 73/2018/UG,
- s) protokoły sporządzone w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, tj.:
 - Protokół z dnia 19.02.2018 r. z otwarcia ofert,
 - Protokoły z posiedzenia komisji przetargowej części niejawniej przedmiotowego postępowania (nr 1 z dnia 26.02.2018 r., nr 2 z dnia 26.02.2018 r. i nr 3 z dnia 05.03.2018 r.,
 - Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego nr SG.271.3.2.2018 zatwierdzony przez Burmistrza Wilamowic w dniu 19.03.2018 r. wraz z Oświadczeniami złożonymi w dniu 19.02.2018 r. na podst. art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez Kierownika Zamawiającego (Burmistrza Wilamowic) i wszystkich członków komisji przetargowej,
- t) wydruki ze strony internetowej bip.wilamowice.pl, potwierdzające zamieszczenie przez Zamawiającego ogłoszenia o zamówieniu, SIWZ wraz z załącznikami, pytań i odpowiedzi do SIWZ, informacji z otwarcia ofert, ogłoszenia o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz ogłoszenia o udzieleniu zamówienia,
- u) korespondencję dot. przekazania do WTW dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, tj.:

- pismo Beneficjanta znak 033.7.2018 z dnia 03.04.2018 r., (wpływ do WTW w dniu 06.04.2018 r., nr kanc. 916/18), przekazujące dokumentację przedmiotowego postępowania,
 - pismo WTW (Druk P-1/357) z dnia 25.05.2018 r. (wpływ do Beneficjanta w dniu 25.05.2018 r. – poczta elektroniczna i w dniu 01.06.2017 r. – poczta tradycyjna), wzywające do uzupełnienia dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - pismo Beneficjanta znak SG.033.7.2018 z dnia 30.05.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 05.06.2018 r., nr kanc. 1473/18) przekazujące uzupełnienie dokumentacji przedmiotowego postępowania,
 - v) Kartę weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla postępowań wszczętych po wejściu w życie ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1020, 1579 i 1920) PROW 2014-2020 (Druk KW-2/357), zatwierdzoną w dniu 19.06.2018 r. przez p. Ewę Pacwę Kierownika Referatu Autoryzacji Płatności PROW WTW, wraz z Deklaracją bezstronności (Druk P-6/357) podpisaną przez:
 - pracownika weryfikującego p. Marcina Szweja (Główny Specjalista w Referacie Autoryzacji Płatności PROW WTW) w dniu 27.04.2018 r.,
 - pracownika sprawdzającego p. Elżbietę Kosińska (Główny Specjalista w Referacie Autoryzacji Płatności PROW WTW) w dniu 24.05.2018 r.,
 - pracownika zatwierdzającego p. Ewę Pacwę (Kierownik Referatu Autoryzacji Płatności PROW WTW) w dniu 06.04.2018 r.,
 - w) pismo Referatu Autoryzacji Płatności WTW (Druk P-2/357) znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 19.06.2018 r. do Referatu Wdrażania WTW, informujące o pozytywnej ocenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - x) pismo WTW (Druk P-2/357) znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 19.06.2018 r. (wpływ do Beneficjanta w dniu 22.06.2018 r.), informujące o pozytywnej ocenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- 2) Dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Pełnienie funkcji Inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pod nazwą: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I” przeprowadzonego z zachowaniem zasad konkurencyjności określonych w Rozporządzeniu z dnia 13.01.2017 r., tj.:
- a) notatkę z dnia 19.12.2017 r. stanowiącą dokument z oszacowania wartości zamówienia,
 - b) Zapytanie ofertowe znak sprawy: SG.271.3.25.2017 z dnia 19.12.2017 r. o wartości szacunkowej zamówienia nie przekraczającej kwoty 30.000 euro na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pod nazwą: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I” opublikowane w dniu 19.12.2017 r. na stronie internetowej ARiMR www.portalogloszen.arimr.gov.pl oraz na stronie internetowej bip.wilamowice.gov.pl,
 - c) Zaproszenie znak sprawy: SG.271.3.25.2017 z dnia 19.12.2017 r. do składania ofert opublikowane w dniu 19.12.2017 r. na stronie internetowej bip.wilamowice.gov.pl,
 - d) oferty złożone do postępowania, tj.:

- Ofertę nr 1 złożoną o godz. 10:00 dnia 03.01.2018 r. przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., ul. J.i F. Białych 5. 44-200 Rybnik na kwotę brutto: 69.987,00 zł (netto: 56.900,00 zł),
- Ofertę nr 2 złożoną o godz. 11:56 dnia 05.01.2018 r. przez firmę AKTYN Sp. z o.o., ul. Żywiecka 13, 43-300 Bielsko-Biała, na kwotę brutto 121.155,00 zł (netto: 98.500,00 zł),
- e) korespondencję dotyczącą wyjaśnienia informacji zawartych w złożonych przez Przedsiębiorstwo Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o. wraz z ofertą oświadczeniach i dokumentach, tj.:
 - pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.3.25.2017 z dnia 08.01.2018 r. (wpływ do Wykonawcy w dniu 08.01.2018 r.),
 - pismo Wykonawcy znak PUI/04/2018 z dnia 08.01.2018 r. (wpływ do Zamawiającego w dniu 08.01.2018 r.,
- f) pismo Zamawiającego znak sprawy: SG.271.3.25.2017 z dnia 09.01.2018 r. stanowiące Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty, opublikowane w dniu 09.01.2018 r. na stronie internetowej bip.wilamowice.pl i przesłane pocztą elektroniczną w dniu 09.01.2018 r. do firm biorących udział w postępowaniu,
- g) Protokół z przebiegu postępowania o udzielenie zamówienia znak sprawy: SG.271.13.25.2017, zatwierdzony przez Burmistrza Wilamowic w dniu 10.01.2018 r., wraz z Oświadczeniami złożonymi w dniu 05.01.2018 r. przez Kierownika Zamawiającego (Burmistrza Wilamowic) oraz osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego, iż z podmiotami, które złożyły oferty w postępowaniu, nie istnieją powiązania kapitałowe lub osobowe, o których mowa w art. 43a ust. 4 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. i pismami z dnia 08.01.2018 r. i z dnia 09.01.2018 r. dokumentującymi ocenę złożonych ofert,
- h) Umowę Nr 15/2018/UG z dnia 15.01.2018 r. zawartą pomiędzy Gminą Wilamowice (Zamawiający) a Przedsiębiorstwem Usług Inwestycyjnych Sp. z o.o., na pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Rolniczej, Starowiejskiej, Widokowej, Krajobrazowej, Zacisznej w Pisarzowicach – etap I”,
- i) pismo Beneficjenta znak sprawy SG.033.7.2018 z dnia 15.02.2018 r. (wpływ do WTW w dniu 16.02.2018 r., nr kanc. 426/18), przekazujące dokumentację postępowania przeprowadzonego w trybie zasad konkurencyjności,
- j) Kartę weryfikacji postępowania przeprowadzonego w trybie konkurencyjnego wyboru wykonawców zadań ujętych w Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji na podstawie dokumentacji złożonej przed złożeniem wniosku o płatność (Druk KW-3/357), zatwierdzoną w dniu 05.03.2018 r. przez p. Ewę Pacwę Kierownika Referatu Autoryzacji Płatności PROW WTW, wraz z Deklaracją bezstronności (Druk P-6/357) podpisaną przez:
 - pracownika weryfikującego p. Marcina Szweja (Główny Specjalista w Referacie Autoryzacji Płatności PROW WTW) w dniu 26.02.2018 r.,
 - pracownika zatwierdzającego p. Ewę Pacwę (Kierownik Referatu Autoryzacji Płatności PROW WTW) w dniu 26.02.2018 r.,
- k) pismo Referatu Autoryzacji Płatności WTW (Druk P-2/357) znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 05.03.2018 r. do Referatu Wdrażania WTW, informujące o pozytywnej ocenie postępowania przeprowadzonego w trybie zasad konkurencyjności,

- l) pismo WTW (Druk P-2/357) znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 05.03.2018 r. (wpływ do Beneficjenta w dniu 12.03.2018 r.), informujące o pozytywnej ocenie postępowania przeprowadzonego w trybie zasad konkurencyjności.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy płatność jest zgodna ze wspólnotowymi oraz krajowymi zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o zamówienie publiczne oraz z zasadami racjonalności i konkurencyjności.

7. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy wydatki zadeklarowane w ramach badanej operacji są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

8. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy wydatki zadeklarowane w ramach badanej operacji są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

9. Czy płatność na rzecz beneficjenta została zrealizowana w sposób prawidłowy

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt A.1.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy płatność została przekazana Beneficjentowi w terminie, tj. zgodnie z wymogami określonymi w prawodawstwie wspólnotowym i unijnym oraz czy nie nastąpiło nieuzasadnione pomniejszenie płatności.

B) USTALENIA

1. Prawidłowość złożenia wniosku

1.1. Terminowość złożenia wniosków

Wniosek o przyznanie pomocy

Potwierdzono, iż WoPP został złożony przez Gminę Wilamowice wraz z wymaganymi załącznikami, wymienionymi w pkt VI *Informacja o załącznikach* (po uzupełnieniach) w terminie wyznaczonym przepisami Unii Europejskiej i krajowymi, tj. o godz. 12:51 dnia 09.02.2017 r. (pieczęć wpływu na formularzu WoPP).

Termin i miejsce składania wniosków (od 19.12.2016 r. do 10.02.2017 r.) został określony w ogłoszeniu Zarządu Województwa Śląskiego o naborze WoPP na operacje w ramach Poddziałania 7.2, typu 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa”, przyjętym Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego Nr 2472/156/V/2016 z dnia 29.11.2016 r. Ww. ogłoszenie zostało zamieszczone o godz. 10:25 dnia 05.12.2016 r. na stronie internetowej www.prow.slaskie.pl w zakładce Ogłoszenie o naborach.

Wniosek o płatność

Zgodnie z zapisami §8 ust. 1 pkt 2 lit. a) ww. UoPP (operacja realizowana w dwóch etapach) Beneficjent był zobowiązany do złożenia Wniosku o płatność pośrednią po zakończeniu realizacji I etapu operacji, tj. w terminie 01-31.08.2018 r., jednak nie później niż do dnia 30.06.2023 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że badany WoP wraz z wymaganymi załącznikami, wymienionymi w pkt VII *Załączniki do WoP* (po uzupełnieniach) został złożony do WTW przez Gminę Wilamowice w dniu 31.08.2018 r. (pieczęć wpływu do WTW). Beneficjent złożył przedmiotowy wniosek po zakończeniu realizacji I etapu operacji i w terminie określonym w ww. UoPP.

1.2. Rejestracja wniosku

Wniosek o przyznanie pomocy

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż WoPP:

- został prawidłowo zarejestrowany: zawiera datę i godzinę złożenia wniosku, jest opatrzony pieczęcią urzędu i podpisany przez osobę przyjmującą ten wniosek.
- otrzymał numer sprawy: UM12-65150-UM1200022/17,
- został wprowadzony do systemu informatycznego OFSA dnia 16.02.2017 r.

Wniosek o płatność

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż WoP:

- został prawidłowo zarejestrowany: zawiera datę i godzinę złożenia wniosku, jest opatrzony pieczęcią urzędu i podpisany przez osobę przyjmującą ten wniosek,
- został wprowadzony do systemu informatycznego OFSA dnia 17.10.2018 r.

1.3. Kompletność wniosku wraz z załączoną dokumentacją

W zakresie objętym audytem, uwzględniając złożone uzupełnienia, potwierdzono kompletność WoPP oraz WoP.

Potwierdzono, iż złożony przez Beneficjenta WoPP oraz WoP był kompletny oraz prawidłowo wypełniony.

2. Zgodność z zasadami programu i ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność z zasadami programu i ustawodawstwem wspólnotowym.

Potwierdzono, iż beneficjent oraz operacja/płatność spełnia kryteria pomocy odnośnie budowy sieci kanalizacji sanitarnej poza terenem aglomeracji.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej, o której mowa w art. 35 ust. 5 i 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 640/2014 oraz zakazowi dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu,
- pomoc została przyznana na operację, realizowaną na obszarze należącym do gminy miejsko-wiejskiej z wyłączeniem miast liczących powyżej 5000 mieszkańców,
- koszty kwalifikowalne operacji nie są współfinansowane w drodze wkładu z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego oraz innych programów przeznaczonych na inwestycje drogowe,
- operacja zaplanowana została w dwóch etapach, a wykonanie zakresu rzeczowego, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji, w tym poniesienie kosztów

kwifikowalnych operacji i złożenie wniosku o płatność końcową nastąpi nie później niż w terminie 24 miesiące od dnia zawarcia UoPP, lecz nie później niż do dnia 30.06.2023 r.,

- operacja jest realizowana na nieruchomości należącej do gminy, której przyznano pomoc finansową,
- inwestycja wynika z ustaleń miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, jest spójna z dokumentem strategicznym oraz uwzględniona w dokumencie planistycznym i planie finansowym gminy, która uzyskała pomoc finansową,
- suma kosztów kwalifikowalnych operacji nie przekroczyła kwoty 1.000.000,00 euro w przeliczeniu na złote według średniego kursu walut obcych NBP, obowiązującego w dniu rozpoczęcia naboru WoPP,
- inwestycja jest realizowana zgodnie z analizą efektywności kosztowej, obejmującej co najmniej dwa warianty osiągnięcia celu operacji,
- operacja nie mogła być zrealizowana bez udziału środków publicznych,
- planowanej operacji przyznano co najmniej 12 punktów wg kryteriów wyboru, określonych w §11 ust. 1 Rozporządzenia z dnia 16.07.2016 r.,
- operacja znalazła się na *Liście operacji* zgodnie z liczbą punktów uzyskanych przez tę operację, z uwzględnieniem zapisów §12 ust. 3 Rozporządzenia z dnia 16.07.2016 r.,
- wykonanie umowy na operację zostało zabezpieczone wekslem niezupelnym (in blanco) wraz z deklaracją wekslową, sporządzoną na formularzu udostępnionym przez właściwy organ samorządu województwa,
- refundacja dotyczyła uzasadnionych zakresem operacji, racjonalnych, niezbędnych do osiągnięcia celu oraz udokumentowanych kosztów kwalifikowalnych (poniesionych w formie rozliczenia bezgotówkowego), obejmujących:
 - koszty inwestycyjne, tj. roboty związane z budowlą sieci kanalizacji sanitarnej,
 - koszty ogólne (art. 45 ust. 2 lit. c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1305/2013) w wysokości nieprzekraczającej 10% pozostałych kosztów kwalifikowalnych,
- Beneficjent zrealizował zobowiązania wynikające, m.in. z §3, §4, §5 pkt 1-8, pkt 10-14, §6, §7, §8, §10, §11, §16 ww. UoPP,
- wypłacona kwota pomocy nie przekroczyła limitu określonego w §6 ust. 2 Rozporządzenia z dnia 16.07.2016 r.,
- Beneficjent prowadził oddzielny system rachunkowości dla wszystkich transakcji związanych z operacją,

3. Autoryzacja wniosku

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi wniosku, tj. kontrola administracyjna (weryfikacja WoPP oraz WoP), podpisanie UoPP, weryfikacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz sporządzenie zlecenia płatności zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób.

Potwierdzono, iż błędy stwierdzone podczas kontroli administracyjnej WoP zostały prawidłowo wyjaśnione przez pracowników WTW.

Weryfikacja WoPP i WoP została przeprowadzona przez osoby:

- posiadające odpowiednie uprawnienia i upoważnienia, które wynikały z Zakresów obowiązków i odpowiedzialności pracownika,
- przeszkolone (posiadające stosowne zaświadczenia) w zakresie procedur wykonywania zadań Instytucji Zarządzającej PROW 2014-2020, w tym dotyczących obsługi WoPP i WoP, przeprowadzania czynności kontrolnych oraz weryfikacji

postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla działania: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” PROW 2014-2020.

Dane w zakresie ww. wniosków zostały wprowadzone do Systemu informatycznego OFSA.

4. Zgodność z obowiązującymi procedurami

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi WoPP i WoP zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami obowiązującymi w okresie obsługi tych wniosków, z wyjątkiem zachowania 6 miesięcznego terminu wezwania Beneficjenta do zawarcia umowy o przyznanie pomocy.

Zgodnie z §16 ust. 1 Rozporządzenia z dnia 14.07.2016 r., w terminie 6 miesięcy od dnia, w którym upływa termin składania WoPP, właściwy organ samorządu województwa w przypadku pozytywnego rozpatrzenia WoPP, wzywa podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy. Wezwanie podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie przyznania pomocy, wstrzymuje bieg terminu rozpatrywania wniosku (§16 ust. 5 Rozporządzenia z dnia 16.07.2016 r.), tj.:

- jeżeli w wyniku przeprowadzenia kontroli administracyjnej, okaże się, że WoPP zawiera braki, organ samorządu województwa wzywa, w formie pisemnej, podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do usunięcia tych braków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania (§14 ust. 3 Rozporządzenia z dnia 14.07.2016 r.),
- jeżeli podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy nie usunął wszystkich braków, wzywa się go ponownie, w formie pisemnej, do usunięcia pozostałych braków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania (§14 ust. 3 Rozporządzenia z dnia 14.07.2016 r.).

Jak wynika z treści Ogłoszenia Zarządu Województwa Śląskiego w sprawie naboru WoPP na operacje typu 7.2.2, termin zakończenia składania WoPP upływał w dniu 10.02.2017 r. Biorąc pod uwagę zapis §16 ust. 1 pkt 1. Rozporządzenia z dnia 16.07.2016 r., 6 miesięczny termin na wezwanie podmiotu ubiegającego się o pomoc do zawarcia umowy, upływał w dniu 10.08.2017 r.

Gmina Wilamowice złożyła WoPP do WTW dnia 09.02.2017 r. (nr kanc. 479/17). W trakcie weryfikacji wniosku, zgodnie z §14 ust. 3 Rozporządzenia z dnia 14.07.2016 r., WTW pismem znak TW-PR40.261.2017 TW-PR.KW-00549/17 z dnia 26.06.2017 r., wezwał Wnioskodawcę do uzupełnienia złożonego wniosku. Przedmiotowe pismo zgodnie z potwierdzeniem odbioru, wpłynęło do UG Wilamowice w dniu 29.06.2017 r.. Wnioskodawca złożył uzupełniony WoPP w załączeniu do pisma znak SG.2220.28.1.2017 z dnia 12.07.2017 r. (wpływ do UMWS w dniu 13.07.2017 r., wpływ do WTW w dniu 14.07.2017 r., nr kanc. 1461/17). Przeprowadzona kontrola administracyjna przesłanego uzupełnienia wykazała konieczność ponownego wezwania Wnioskodawcy, zgodnie z §14 ust. 4 Rozporządzenia z dnia 14.07.2016 r. Pismo znak TW-PR40.261.2017 TW-PR.KW-00775/17 z dnia 24.08.2017 r. wpłynęło do Wnioskodawcy w dniu 31.08.2017 r. Wnioskodawca przekazał wymagane uzupełnienia w załączeniu do pisma znak SG.2220.37.1.2017 z dnia 12.09.2017 r. (wpływ do UMWS w dniu 13.09.2017 r., wpływ do WTW w dniu 14.09.2017 r., nr kanc. 2021/17).

Ocena końcowa wniosku została przeprowadzona po złożeniu ww. uzupełnień i dała wynik pozytywny (część D pkt V Karty weryfikacji WoPP) – WoPP jest przewidziany do dofinansowania, przyznana kwota pomocy 1.688.265,00 zł. Aktualizacja listy informującej o kolejności przysługiwania pomocy na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych

z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014-2020 została zatwierdzona Uchwałą nr 2222/223/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 25.10.2017 r. Wnioskodawca pismem WTW znak sprawy UM12-65150-UM1200022/17 z dnia 20.11.2017 r. (wpływ do Wnioskodawcy w dniu 23.11.2017 r.), został poinformowany o pozytywnym rozpatrzeniu WoPP i zaproszony w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania pisma do podpisania UoPP. Umowa o przyznanie pomocy nr 00135-65150-UM1200022/17 została podpisana dnia 24.11.2017 r.

Zgodnie z Wyjaśnieniem Kierownika Referatu Wdrażania PROW WTW p. Bartosza Góry z dnia 23.09.2019 r., WoPP został złożony przez Gminę Wilamowice w dniu 09.02.2017 r., termin weryfikacji upływał w dniu 10.08.2017 r. Biorąc pod uwagę okres na wykonanie określonych czynności przez Wnioskodawcę (złożenie uzupełnień do WoPP), termin na weryfikację wydłużył się o 39 dni, czyli do dnia 18.09.2017 r. Pismo zapraszające na podpisanie umowy wysłano w dniu 20.11.2017 r. Z powyższego wynika, iż termin na weryfikację został przekroczony o 63 dni.

Potwierdzono, iż udokumentowane w Karcie weryfikacji WoPP i Karcie weryfikacji WoP czynności, zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami.

Potwierdzono, iż wprowadzenie do systemu informatycznego numeru konta bankowego zostało przeprowadzone zgodnie z procedurami.

5. Wyliczenie wysokości płatności - kwalifikowalność wydatków

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że płatność wybrana do audytu spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach EFRROW i została zrealizowana zgodnie z ww. UoPP.

Przeprowadzone czynności potwierdziły poprawność wysokości przyznanej płatności:

- kwota kosztów kwalifikowalnych dla danego etapu operacji wg UoPP: 1.961.587,39 zł,
- kwota kosztów kwalifikowalnych dla danego etapu operacji wg WoP: 1.961.587,39 zł,
- kwota zakwestionowanych kosztów kwalifikowalnych: 0,00 zł,
- kwota kosztów kwalifikowalnych po korekcie: 1.961.587,39 zł,
- kwota pomocy dla danego etapu operacji wg umowy: 1.248.158,00 zł,
- wnioskowana kwota do refundacji wg WoP: 1.248.158,00 zł,
- kwota pomocy dla operacji wynikająca z prawidłowo poniesionych kosztów (po weryfikacji): 1.248.158,00 zł,
- różnica pomiędzy kwotą pomocy dla danego etapu operacji wg WoP, a kwotą pomocy wynikającą z prawidłowo poniesionych kosztów: 0,00 zł,
- wstępnie zatwierdzona kwota do refundacji: 1.248.158,00 zł,
- kwota pomniejszona w wyniku zastosowania kary administracyjnej za naruszenie zasad konkurencyjności wydatków lub zastosowania zmniejszenia z tytułu niezgodności za naruszenie przepisów konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji lub za naruszenie przepisów o zamówieniach publicznych w ramach PROW na lata 2014-2020: 0,00 zł,
- kwota pomniejszenia w wyniku zastosowania kar wynikających z umowy: 0,00 zł,
- zatwierdzona kwota do refundacji: 1.248.158,00 zł
 - środki EFRROW (63,33%): 1.248.158,00 zł,

- środki krajowe (36,37%): 713.429,31 zł.

W trakcie audytu ustalono, że:

- w wyniku przeprowadzonej przez pracowników WTW kontroli administracyjnej na etapie obsługi ww. WoP, nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości,
- zatwierdzona kwota do refundacji w wysokości 1.248.158,00 zł. nie przekracza kwoty określonej w ww. UoPP,
- płatność w kwocie 1.248.158,00 zł została wypłacona Beneficjentowi dnia 30.11.2018 r. w prawidłowej wysokości i jest zgodna z kwotą określoną w Zleceniu płatności nr 001/002/65150-UM1200022/17/01 z dnia 06.11.2018 r.

6. Zgodność ze wspólnotowymi oraz krajowymi zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o zamówienie publiczne / z zasadami racjonalności i konkurencyjności.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych/zasad racjonalności i konkurencyjności.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb w postępowaniu,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- 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.

7. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Pomoc otrzymana przez Beneficjenta nie wpisuje się w zakres pomocy wynikającej z Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1408/2013 w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis w sektorze rolnym 1408/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. (Dz. Urz. UE L 352 z dnia 24.12.2013 r.) oraz Rozporządzenia Komisji (UE) nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. uznającego niektóre kategorie pomocy w sektorach rolnym i leśnym oraz na obszarach wiejskich za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE L 193 z dnia 01.07.2014 r.).

8. Zgodność z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność operacji /płatności z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja nie została wymieniona w załączniku I oraz załączniku II do Dyrektywy Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r.,
- operacja, zgodnie z §3 ust. 1 pkt 79 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na

- środowisko (j.t.: Dz. U. z 2016 r., poz. 71), zalicza się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko,
- Beneficjent załączył Decyzję Burmistrza Wilamowic znak SG.6220.1.2016 z dnia 16.06.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających, tj.: Postanowieniem RDOŚ w Katowicach znak WOOŚ.4240.324.2016.AM z dnia 05.05.2016 r. oraz Opinią sanitarną PPIS w Bielsku-Białej znak ONS-ZNS/532/111/16 L.dz.: 3453 z dnia 06.05.2016 r.,
 - zgodnie z Decyzją Burmistrza Wilamowic znak SG.6220.1.2016 z dnia 16.06.2016 r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia stwierdzony został brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko i określone zostały warunki realizacji przedsięwzięcia z uwzględnieniem art. 63 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie oraz ocenach oddziaływania na środowisko (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 353 ze zm.),
 - wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji pozwolenia na budowę (Decyzja Starosty Bielskiego Nr 1622/2016 z dnia 19.10.2016 r.),
 - rozważono wpływ planowanego przedsięwzięcia na obszar Natura 2000 (najbliższy obszar Natura 2000, tj. Dolina Dolnej Soły znajduje się ok. 2,5 km w linii prostej od miejsca inwestycji).

9. Prawdliwość płatności zrealizowanej na rzecz beneficjenta

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wypłata płatności na rzecz Beneficjenta została zrealizowana w odpowiednim terminie.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia	Krótki opis ustalenia
001/002/65150-UM1200022/17/01	0,00	0,00	N/D	N/D	N/D

Aleksander Koziej 25.09.2019.
.....
Aleksander Koziej
Starszy Specjalista
Wydział ICE
IAS w Katowicach