

**Izba Administracji Skarbowej w Katowicach**  
**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)**

**Znak Sprawy 2401-ICE.521.65.2023.3**

**Podsumowanie ustaleń dokonanych**  
**dla płatności nr 001/001/65150-UM1200063/20/01**  
**w Samorządzie Województwa Śląskiego**  
**w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego**  
**Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju**  
**Obszarów Wiejskich**

Katowice, 28 września 2023 r.

## A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Audyt został przeprowadzony w Samorządzie Województwa Śląskiego w Katowicach, Al. Korfantego 83 i dotyczył płatności w ramach działania 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich, 7.2 Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, 7.2.2 Gospodarka wodno-ściekowa:

numer płatności: 001/001/65150-UM1200063/20/01

numer beneficjenta: 061906791

zrealizowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Audyt został przeprowadzony przez pracowników 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 Samorządzie Województwa Śląskiego</i>
Jadwiga Łyko	Starszy ekspert skarbowy	-	1,4,25 września 2023r. - Samorząd Województwa Śląskiego w Katowicach, 5,6,7,8,11,12,13,14,15,18,20,21,22 września 2023 r. – IAS Katowice/ Częstochowa
Małgorzata Mikke	Starszy kontroler skarbowy	26 września 2023r. oględziny miejsca realizacji operacji	1,25 września 2023r. - Samorząd Województwa Śląskiego w Katowicach, 8,11,12,13,14,15,18,19,20,21,22,09 września 2023 r. – IAS Katowice/ Częstochowa
Zbigniew Mysłək	Starszy ekspert skarbowy	26 września 2023r. oględziny miejsca realizacji operacji	1,4,25 września 2023r. - Samorząd Województwa Śląskiego w Katowicach, 5,6,7,8,14,15,18,20,21,22,27,28 września 2023 r. – IAS Katowice/ Częstochowa

Audyt został przeprowadzony w Samorządzie Województwa Śląskiego oraz w siedzibie IAS w Katowicach/w Częstochowie w oparciu o dokumenty uzyskane w formie elektronicznej od Samorządu Województwa Śląskiego oraz Gminy Strumień.

W dniu 26.09.2023r. zostały przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji Projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II tj. w powiecie cieszyńskim, Gminie Strumień miejscowości Bąków.

W ramach badanego wniosku dokonano analizy następujących dokumentów:

- Ogłoszenia o naborze wniosków o przyznanie pomocy na operacje typu „Gospodarka wodno - ściekowa” zostało zamieszczonego na stronie <https://prow.slaskie.pl> 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 2014-2020r.
- Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 22 stycznia 2020 nr 105/97/VI/2020 w sprawie ogłoszenia o naborze 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. Termin składania wniosków: od 10 lutego 2020 r. do 8 kwietnia 2020 r., wnioski w formie papierowej należy składać w sekretariacie Departamentu Terenów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach, ul. Dąbrowskiego 23, V piętro, p. 5.02 lub nadanie rejestrowanej przesyłki pocztowej.
- Uchwały nr 287/211/VI/2021 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 10.02.2021r. w sprawie: przyjęcia 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 Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 (PROW 2014-2020) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW), wraz z załącznikiem do niniejszej Uchwały, tj.: Listą Operacji informującą o kolejności przysługiwania pomocy na operacje typu Gospodarka wodno-ściekowa w ramach działania Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich /poddziałania Inwestycje związane z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycje w energię odnawialną i w oszczędzanie energii objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 dla naboru od 10.02.2020r. do 08.04.2020r.
- Umowy o przyznaniu pomocy z dnia 5 marca 2021r., nr 00194-65150-UM1200063/20 zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego z/s w Katowicach, ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice, a Gminą Strumień z/s w Strumieniu, Rynek 4, 43-246 Strumień NIP: 5482405010 na realizację operacji: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II” z załącznikami”,
- Pisma Gminy Strumień z dnia 03.08.2021 r., znak IR.042.2.2021, 7957.2021, skierowanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, w sprawie Wniosku Beneficjenta o aneks do umowy o przyznanie pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 5 marca 2021r.,
- Pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Departamentu Obszarów Wiejskich, znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20 z dnia 27.01.2022 r., skierowanego do Gminy Strumień informującego, że wniosek o zmianę umowy nr 00194-65150-UM1200063/20 zawartej w dniu 5 marca 2021 r. został zaakceptowany,
- Aneksu nr 1 wraz z załącznikiem nr 1 do Umowy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 5 marca 2021r. zawartego w dniu 03.02.2022 r. pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego z/s w Katowicach, ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice a Gminą Strumień z/s

w Strumieniu, Rynek 4, 43-246 Strumień, zmieniającego wysokość dofinansowania do 998 233,00 PLN, tj. do 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji,

– Karty Weryfikacji Wniosku o Przyznanie Pomocy PROW 2014-2020 (wraz z załącznikami), złożonego 01.04.2020 r. zawierającej:

- A: weryfikacja wstępna
- B1: weryfikacja kompletności i poprawności
- B2: weryfikacja zgodności z zasadami przyznawania pomocy i racjonalności kosztów
- B3: weryfikacja poziomu i limitu pomocy
- B4: weryfikacja prefinansowania operacji
- B5: wynik weryfikacji poziomu i limitu pomocy
- B6: weryfikacja założeń biznesplanu, zasadności ekonomicznej, weryfikacja krzyżowa
- B7: aktualizacja zestawienia rzeczowo-finansowego
- B8: wynik
- D: ocena końcowa wniosku oraz wynik oraz wynik weryfikacji wniosku
- F: zawarcie umowy

- Deklaracji bezstronności ze względu na uczestnictwo w procesie oceny wniosku o przyznanie pomocy

- Bartosz Góra
- Tomasz Kaczmarczyk

– Formularza danych dla obszaru Natura 2000 z dnia 2011-03-01 Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska, zawierającego dane: Decyzja Komisji z dnia 10 stycznia 2011 r. w sprawie przyjęcia na mocy dyrektywy Rady 92/43/EWG czwartego zaktualizowanego wykazu terenów mających znaczenie dla Wspólnoty składających się na kontynentalny region biogeograficzny (notyfikowana jako dokument nr C (2010) 9669)(2011/64/UE),

– Rejestru Podmiotów Wykluczonych: Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Rejestr Podmiotów Wykluczonych Podmioty Wykonujące Zadania Delegowane. W rejestrze podmiotów wykluczonych dla PROW1420 nie figuruje podmiot o wskazanym identyfikatorze, numer producenta o wartości: 061906791, tj. Gmina Strumień, data sprawdzenia 12.05.2020r.

– Rejestru Podmiotów Wykluczonych: Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Rejestr Podmiotów Wykluczonych, Podmioty Wykonujące Zadania Delegowane. W rejestrze podmiotów wykluczonych dla PROW0713 nie figuruje podmiot o wskazanym identyfikatorze, numer producenta o wartości: 061906791, tj. Gmina Strumień, data sprawdzenia 12.05.2020 r.,

– Pisma z dnia 23 lutego 2021r. nr UM12-65150-UM1200063/20 z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego skierowanego do Gminy Strumień, informującego, że Wniosek o przyznanie pomocy dla operacji 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”, złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w dniu 1 kwietnia 2020 r.,-został rozpatrzony pozytywnie,

– Wniosku o przyznanie 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 Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, nr UM12-65150-UM1200063/20 z dnia 31.03.2020 r., złożonego u operatora

pocztowego w dniu 01.04.2020r. (data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego - kancelaria ogólna w dniu 03.04.2020r.,

– Pisma z dnia 23 września 2020 r. znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20 z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego skierowanego do Gminy Strumień, informującego, że Wniosek o przyznanie pomocy, złożony 1 kwietnia 2020 r. tytuł operacji „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II” zawiera braki i wymaga uzupełnienia,

– Pisma Burmistrza Strumienia z dnia 28.09.2020 r. nr IR.041.2.2020, 14234.2020 skierowanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach, informującego o dokonaniu uzupełnień i wyjaśnień wskazanych w piśmie z dnia 23 września 2020 r. wraz z załącznikami, tj. skorygowanego wniosku o przyznanie pomocy wraz z załącznikami (data wpływu 02.10.2020r.),

- Pisma Gminy Strumień z dnia 26.03.2020 r. informującego o poszczególnych gminach oraz przypisane im jednolite części wód (JCW) wraz z wyciągiem z zestawienia udostępnionym przez Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej,

- Oświadczenia Burmistrza Strumienia z dnia 26.03.2020 r. o liczbie przyłączonych gospodarstw domowych związku z realizacją operacji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap II” w ilości 55 gospodarstw,

- Uchwały Nr V/26/30/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 29 sierpnia 2016 r. w sprawie wyznaczenia Aglomeracji Zabłocie-Drogomyśl wraz z załącznikiem do niniejszej uchwały,

- Karty weryfikacji wniosku o płatność końcową: PROW 2014-2020, 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 operacji: 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa”, data złożenia/wpływu wniosku 13.09.2020 r. zawierającej części:

- A1: weryfikacja wstępna
- B1: weryfikacja kompletności i poprawności
- B2: weryfikacja zgodności z umową
- B3: weryfikacja pod względem rachunkowym
- C1: wstępny wynik weryfikacji kompletności i poprawności, zgodności z umową, zasadami dotyczącymi udzielania pomocy oraz pod względem rachunkowym (19.09.2022r.),

I. 2. wynik weryfikacji wniosku: wniosek wymaga wezwania do uzupełnienia braków/ złożenia wyjaśnień (19.09.2022 r.),

II. Wezwanie do usunięcia braków/ złożenia wyjaśnień wg załącznika nr 1 do karty.

Data doręczenia beneficjentowi pisma w sprawie usunięcia braków/ złożenia wyjaśnień: 22.09.2022 r.,

Termin do kiedy należy usunąć braki/ złożyć wyjaśnienia: 06.10.2022 r.

Data nadania odpowiedzi w sprawie usunięcia braków/ złożenia wyjaśnień: 05.10.2022 r.,

II. a. wynik weryfikacji po usunięciu braków / złożeniu wyjaśnień:

II.2. ponowne wezwanie beneficjenta do usunięcia braków/ złożenia wyjaśnień (zweryfikowano 17.10.2022 r.),

II. b. Data doręczenia beneficjentowi ponownego pisma w sprawie ponownego usunięcia braków/ złożenia wyjaśnień: 19.10.2022 r.,

Termin do kiedy należy usunąć braki/ złożyć wyjaśnienia: 02.11.2022 r.

Usunięcie braków/złożenie wyjaśnień – pismo Beneficjenta z dnia 25.10.2022r. data wpływu do UMWS 28.10.2022r.,

II. c. wynik weryfikacji po ponownym wezwaniu do usunięcia braków, zweryfikowano 23.11.2022r.

- C2: weryfikacja krzyżowa (23.11.2022r.)
  - C3: wynik weryfikacji kompletności, zgodności z umową zasadami dotyczącymi udzielania pomocy, pod względem rachunkowym oraz kontroli krzyżowej (23.11.2022r.)
  - D: wizyta / kontrola na miejscu/kontrola,  
Uzasadnienie konieczności przeprowadzenia wizyty / odstąpienia od przeprowadzenia wizyty:  
Odstąpiono od przeprowadzenia wizyty gdyż ryzyko niewykonania umowy jest znikome,  
Zweryfikowano 23.11.2022 r.
  - E2: wyliczenie kwoty do refundacji: koszty kwalifikowane dla danego etapu operacji 1 568 808,98 PLN, kwota pomocy dla danego typu operacji 998 233,00 PLN,
- Deklaracji bezstronności ze względu na uczestnictwo w procesie oceny wniosku o płatność dla trzech osób;
- Ewa Pacwa – kierownik (13.09.2022 r. )
  - Rafał Gerlich - główny specjalista (13.09.2022r.)
  - Magdalena Trzaska – gł. Specjalista, (23.11.2022 r.)
- Wyników typowania beneficjentów do kontroli na miejscu z dnia 19.09.2022r. – Program Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Gospodarka Wodno-Ściekowa (wydruk),
- Wydruków z rejestru podmiotów wykluczonych z dnia 13.09.2022r. dla PROW713 i PROW1420 informującego, że w niniejszym rejestrze nie figuruje podmiot o wskazanym identyfikatorze numeru producenta: 061906791,
- Wniosku o płatność końcową, znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20, złożonym w dniu 13.09.2022, (poz. rej. 103670/22) do kancelarii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z/s Katowice, ul. Ligonja 46, wersja papierowa,
- Pisma z dnia 06.06.2018r. nr DDD-WDS.695.1.2018.IB Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie Departament Działań Delegowanych w sprawie weryfikacji warunku o którym mowa w art. 16 ustawy z dnia 20 lutego 2015r. 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, tj. sprawdzenia czy Beneficjent nie podlega zakazowi dostępu do środków, o których mowa w art. 16 ustawy PROW,
- Kontroli krzyżowej nr 65150-UM1200063/20 – przeprowadzonej w dniu 23.11.2022r. w zakresie gospodarki wodno – ściekowej u producenta o numerze 061906791 NIP: 5482405010. Blok A – E. Przeprowadzona z Systemem OFSA PROW 2014-2020 kontrola krzyżowa bez wyników. (wydruk),
- Potwierdzenia otwarcia i prowadzenia rachunku bankowego w ING Bank Śląski w Katowicach w PLN, dla Nr PL 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506 – rachunek o charakterze odrębnym na którym gromadzone są środki na cel: „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie-etap II” z dniem 11.03.2021 r. dla Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, NIP: 5481050326,

- Pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z dnia 20.09.2022r. nr UM12-65150-UM1200063/20 skierowanego do Gminy Strumień informującego o wezwaniu Beneficjenta do usunięcia braków we Wniosku o płatność złożonego w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 13.09.2022r.,
  - Pisma Burmistrza Strumienia z dnia 4.10.2022 r., nr IR.042.2.2021 skierowanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach Departamentu Terenów Wiejskich dotyczącego usunięcia braków i udzielenia wyjaśnień wskazanych w piśmie z dnia 20.09.2022r., dotyczącego wniosku o płatność złożonego w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 13.09.2022 r.,
- Pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z dnia 17.10.2022r. nr UM12-65150-UM1200063/20 skierowanego do Gminy Strumień informującego o ponownym wezwaniu beneficjenta do usunięcia braków we Wniosku o płatność złożonego w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 13.09.2022r.,
  - Pismo Burmistrza Strumienia z dnia 25.10.2022 r., nr IR.042.2.2021 skierowane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach Departamentu Terenów Wiejskich dotyczące usunięcia braków i udzielenia wyjaśnień wskazanych w piśmie z dnia 17.10.2022 r., dotyczącego wniosku o płatność złożonego w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 13.09.202 r. (data stempla pocztowego 25.10.2022r.),
- Pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z dnia 23.11.2022r. nr UM12-65150-UM1200063/20 skierowanego do Gminy Strumień informującego, że w związku z zakończoną weryfikacją wniosku o płatność ostateczną w dniu 23.11.2022r. zostało przekazane Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zlecenie płatności nr 001/001/65150-UM1200063/20/01 na kwotę 998 233,00 PLN,
- Pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice z dnia 23.11.2022 r. znak, UM12-65150-UM1200063/20 skierowanego do Departamentu Księgowości ARiMR, ul. Poleczki 33, 02-822 Warszawa, dotyczącego przekazania dokumentów finansowo-księgowych po weryfikacji wniosku o płatność beneficjentowi Gmina Strumień, tj. zlecenia płatności dla działań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- Upoważnienia Burmistrza Strumienia z dnia 1 września 2022 r. nr OR.0052.56.2022, Panią Magdalenę Suchanek-Kowalską - Zastępcę Burmistrza Strumienia do:
  - bieżącego kierowania sprawami Gminy Strumień i reprezentowania jej na zewnątrz
  - wydawania decyzji administracyjnych, zezwoleń, pozwoleń, postanowień w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej oraz zaświadczeń.
- Zarządzenia Nr 1509.2022 Burmistrza Strumienia z dnia 1 września 2022 r. w sprawie udzielania pełnomocnictw i upoważnień Zastępcy Burmistrza Strumienia dla Pani Magdaleny Suchanek-Kowalskiej – Zastępcy Burmistrza Strumienia,
- Interpretacji Indywidualnej Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 07.08.2019 r. nr 0111KDIB3-2.4012.454.2019.1.AZ w sprawie przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie prawa do odliczenia w całości podatku VAT naliczonego wykazanego w fakturach zakupowych dotyczących budowy sieci i urządzeń kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków zrealizowanych przed centralizacją i po centralizacji VAT, (podatek od towarów i usług jest wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie),
- Oświadczenie Wnioskodawcy o kwalifikowalności VAT, z dnia 26.03.2020 r. (podatek od towarów i usług jest wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie),

- Korekty Wniosku o płatność Nr UM12-65150-UM1200063/20 data wpływu 07.10.2022r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Departamentu Obszarów Wiejskich wraz z dokumentami:
- **Fakturą nr 1/05/2021** z dnia 14.05.2021 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”*, rozliczenie częściowe nr 1, na kwotę netto 132 509,18 PLN podatek VAT 30 477,11 PLN kwota brutto 162 986,29 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 14.05.2021r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 2/06/2021** z dnia 21.06.2021 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”* rozliczenie częściowe nr 2 na kwotę netto 244 614,96 PLN podatek VAT 56 261,44 PLN kwota brutto 300 876,40 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 21.06.2021r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 2/09/2021** z dnia 30.09.2021 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”* rozliczenie częściowe nr 3 na kwotę netto 258 650,70 PLN podatek VAT 59 489,66 PLN kwota brutto 318 140,36 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 30.09.2021r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 1/11/2021** z dnia 10.11.2021 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”* rozliczenie częściowe nr 4 na kwotę netto 264 835,13 PLN podatek VAT 60 912,08 PLN kwota brutto 325 747,21 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 10.11.2021r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 1/12/2021** z dnia 14.12.2021 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”* rozliczenie częściowe nr 5 na kwotę netto 166 896,32 PLN podatek VAT 38 386,15 PLN kwota brutto 205 282,47 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:



- Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 14.12.2021r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 1/02/2022** z dnia 01.02.2022 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*” rozliczenie częściowe nr 6 na kwotę netto 183 798,51 PLN podatek VAT 42 273,66 PLN kwota brutto 226 072,17 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 01.02.2022r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 1/04/2022** z dnia 01.04.2022 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*” rozliczenie częściowe nr 7 na kwotę netto 74 929,98 PLN podatek VAT 17 233,90 PLN kwota brutto 92 163,88 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 01.04.2022r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą nr 1/07/2022** z dnia 07.07.2022 r. wystawioną przez SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP: 969-14-81-543 dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, tytułem: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*” rozliczenie końcowe na kwotę netto 331 558,69 PLN podatek VAT 76 258,50 PLN kwota brutto 407 817,19 PLN wraz z opisem i załącznikiem, tj.:
  - Protokołem odbioru wykonanych robót z dnia 07.07.2022r. obejmującym zakres wykonanych robót zgodnie z umową, odbiór wykonanych robót, stan i wartość wykonanych robót oraz zestawienie wartości wykonanych robót.
- **Fakturą VAT Nr 0013/21** z dnia 23.06.2021 r. wystawioną przez HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, NIP 5482058287, dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, dot. pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, faktura za częściowe wykonanie usługi, na kwotę netto 6 456,00 PLN, podatek VAT 1 484,88 PLN, kwota brutto 7 940,88 PLN, wraz z opisem i załącznikiem do faktury nr 0013/21 z dnia 23.06.2021 r.
- **Fakturą VAT Nr 0029/21** z dnia 15.11.2021 r. wystawioną przez HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, NIP 5482058287, dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, dot. pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, faktura za częściowe wykonanie usługi, na kwotę netto 8 877,00 PLN, podatek VAT 2 041,71 PLN, kwota brutto 10 918,71 PLN, wraz z opisem i załącznikiem do faktury nr 0029/21 z dnia 15.11.2021 r.
- **Fakturą VAT Nr 0031/21** z dnia 15.12.2021 r. wystawioną przez HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, NIP 5482058287, dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, dot. pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania pn.: „*Budowa*

*sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, faktura za częściowe wykonanie usługi, na kwotę netto 2 959,00 PLN, podatek VAT 680,57 PLN, kwota brutto 3 639,57 PLN, wraz z opisem i załącznikiem do faktury nr 0031/21 z dnia 15.12.2021 r.

– **Fakturą VAT Nr 0012/22** z dnia 30.03.2022 r. wystawioną przez HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, NIP 5482058287, dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, dot. pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, faktura za częściowe wykonanie usługi, na kwotę netto 3 228,00 PLN, podatek VAT 742,44 PLN, kwota brutto 3940,44 PLN, wraz z opisem i załącznikiem do faktury nr 0012/22 z dnia 30.03.2022 r.,

– **Fakturą VAT Nr 0031/22** z dnia 15.07.2022 r. wystawioną przez HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, NIP 5482058287, dla Urzędu Gminy Strumień, 43-246 Strumień, ul. Rynek 4, dot. pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, faktura końcowa za wykonanie usługi, na kwotę netto 5 380,00 PLN, podatek VAT 1 237,40 PLN, kwota brutto 6 617,40 PLN, wraz z opisem i załącznikiem do faktury nr 0031/22 z dnia 15.07.2022 r.,

– Protokołu odbioru Nr 1/2022 z dnia 24.06.2022 r. inwestycji zleconej przez Gminę Strumień- Urząd Miejski w Strumieniu, do wykonania firmie SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, w którym w wyniku czynności odbioru robót komisja stwierdziła, że: roboty wykonano zgodnie z umową nr IR.271.1.11.2020 z dnia 18.01.2021 r. oraz Aneksem nr 1/2022 z dnia 24.02.2022 r., roboty rozpoczęto dnia 1.02.2021 r., brak daty zakończenia, w protokole odebrano studnie rewizyjno-betonowe, przepompownie ścieków wraz z elementami i ogrodzeniem oraz Komisja stwierdziła częściowy odbiór robót. Wartość brutto odebranych robót 2 039 085,97 PLN,

– Protokołu odbioru Nr 2/2022 z dnia 5.07.2022 r. inwestycji zleconej przez Gminę Strumień- Urząd Miejski w Strumieniu, do wykonania firmie SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, zadania pn.: „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II*”, w którym w wyniku czynności odbioru robót komisja stwierdziła, że: roboty wykonano zgodnie z umową nr IR.271.1.11.2020 z dnia 18.01.2021 r. oraz Aneksem nr 1/2022 z dnia 24.02.2022 r., roboty rozpoczęto dnia 1.02.2021 r., zakończono dnia 15.06.2022 r., jakość wykonanych robót oceniono jako dobra, w protokole odebrano przegląd nieruchomości prywatnych w miejscach przebiegu kanalizacji sanitarnej, przegląd nieruchomości gminnych wykorzystanych do przebiegu kanalizacji sanitarnej, przegląd nawierzchni drogowych wykonanych po robotach kanalizacyjnych. Stwierdzono, że roboty zostały odebrane i przekazane Inwestorowi z dniem 5.07.2022r.,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 9** z dnia 29.07.2022 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, za fakturę nr 031/22 z dnia 15.07.2022 r., kwoty 6 617,40 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 8** z dnia 20.07.2022 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000

0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/07/2022 z dnia 07.07.2022 r., kwoty 407 817,19 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 5** z dnia 25.04.2022 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, za fakturę nr 0012/22 z dnia 30.03.2022 r., kwoty 3 970,44 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 4** z dnia 08.04.2022 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/04/2022 z dnia 01.04.2022 r., kwoty 92 163,88 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 3** z dnia 23.02.2022 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/02/2022 z dnia 01.02.2022 r., kwoty 226 072,17 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 14** z dnia 20.12.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, za fakturę nr 0031/21 z dnia 15.12.2021 r., kwoty 3 639,57 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 13** z dnia 17.12.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/12/2021 z dnia 14.12.2021 r., kwoty 205 282,47 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 24** z dnia 29.11.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, za fakturę nr 0029/21 z dnia 15.11.2021 r., kwoty 10 918,71 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 11** z dnia 18.11.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/11/2021 z dnia 10.11.2021 r., kwoty 325 747,21 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 8** z dnia 06.10.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 2/09/2021 z dnia 30.09.2021 r., kwoty 318 140,36 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 5** z dnia 30.06.2021 r. , nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata

dla firmy HALIT Halama Grzegorz, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień, za fakturę nr 0013/21 z dnia 23.06.2021 r., kwoty 7 940,88 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 5** z dnia 30.06.2021 r., nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 2/06/2021 z dnia 21.06.2021 r., kwoty 300 876,40 PLN,

– **Wyciągu z rachunku** z ING Bank Śląski, Urzędu Miejskiego w Strumieniu, ul. Rynek 4, 43-246 Strumień, **numer wyciągu 3** z dnia 10.06.2021 r., nr rachunku/NRB: 79 1050 1070 1000 0024 7285 1506, nazwa rachunku: Budowa kanalizacji sanitarnej w Bąkowie etap II, zapłata dla firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, za fakturę nr 1/05/2021 z dnia 14.05.2021 r., kwoty 162 986,29 PLN,

– Zarządzenia Nr 38/2010 Burmistrza Strumienia z dnia 30 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz dokumentacji organizacji rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Strumieniu wraz z załącznikami

– Zarządzenia Nr 10.2016 Burmistrza Strumienia z dnia 1 kwietnia 2016 r., w sprawie zmian w zarządzeniu Nr 38/2010 Burmistrza Strumienia z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz dokumentacji organizacji rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Strumieniu,

– Zał. nr 2b do zarządzenia nr 10.2016, zakładowy plan kont dla jednostki budżetowej Urzędu Miejskiego w Strumieniu,

– Zał. nr 3 opis systemów informatycznych,

– Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres od stycznia 2021 do grudnia 2021 (wydruk 24.08.2022), Rekord FK UM Strumień, Budowa kanalizacji, ujęte wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, konta: 900-90001-6050, 900-90001-6057, 900-90001-6059,

– Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres od stycznia 2022 do grudnia 2022 (wydruk 24.08.2022), Rekord FK UM Strumień, Budowa kanalizacji, ujęte wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, konta: 900-90001-6050, 900-90001-6057, 900-90001-6059,

– Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres od stycznia 2021 do grudnia 2021 (wydruk 22.09.2023r.), Rekord FK UM Strumień, Budowa kanalizacji sanitarnej Bąków-etap II, konto: 080-110,

– Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres od stycznia 2022 do grudnia 2022 (wydruk 22.09.2023r.), Rekord FK UM Strumień, Budowa kanalizacji sanitarnej Bąków-etap II, konto: 080-110,

– Oświadczenia Burmistrza Gminy Strumień, zał. nr 19, o prowadzeniu oddzielnego systemu rachunkowości oraz nr konta księgowego zgodnego z planem kont księgowych Beneficjenta, na którym dokonano księgowania transakcji związanych z operacją 080-110, nazwa konta księgowego na którym dokonano księgowania transakcji związanych z operacją, tj. „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”

– Zaświadczenia wydane przez Burmistrza Gminy Strumień na temat liczby mieszkańców zameldowanych na pobyt stały oraz czasowy w miejscowości Bąków, wg stanu na dzień 01.09.2022 r. (1871),

- OT przyjęcia środka trwałego w Gminie Strumień, IR/2022/10, data 11.08.2022 r., dot. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie – etap II”, symbol KŚT – 211,
- Zawiadomienia z dnia 06.09.2022r. przez Gminę Strumień o zakończeniu budowy (PB-16) Powiatowego Inspektora Budowlanego w Cieszynie.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

## **1. Czy wniosek został złożony prawidłowo**

### **1.1. Czy wniosek został złożony w terminie**

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- zrzuty ekranu z systemu: arimr/ofsa/prow1420 Gospodarka wodno-ściekowa.

W oparciu o wyżej powołane dokumenty sprawdzono terminowość złożenia Wniosku o przyznanie pomocy.

### **1.2. Czy wniosek został prawidłowo zarejestrowany**

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- zrzut z ekranu z systemu: arimr/ofsa/prow1420 Gospodarka wodno-ściekowa.

W oparciu o wyżej wymienione dokumenty sprawdzono prawidłowość zarejestrowania Wniosku o przyznanie pomocy w systemie informatycznym zgodnie z obowiązującymi procedurami - Książki procedur.

Dokonano sprawdzenia prawidłowości rejestracji Wniosku o przyznanie pomocy w systemie informatycznym zgodnie z obowiązującymi procedurami – Książka procedur KP-611-349-ARiMR/5/z.

### **1.3. Czy wniosek jest kompletny wraz z załączoną dokumentacją**

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 roku 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. 2016 poz. 1182 ze zm.).

W oparciu o wyżej wymienione dokumenty dokonano sprawdzenia kompletności Wniosku o przyznanie pomocy i wymaganych załączników zgodnie z zapisami ww. Rozporządzenia z dnia 14 lipca 2016 r. oraz prawidłowości obsługi Wniosku o przyznanie pomocy zgodnie z obowiązującymi procedurami – Książka procedur KP-611-349-ARiMR/5/z, KP-611-350-ARiMR/5/z.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- Ustawę 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 (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 182),
- 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,
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, o którym mowa w Komunikacie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 maja 2015 r. o zatwierdzeniu przez Komisję Europejską Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 wraz ze zmianami, o których mowa w Komunikacie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 maja 2016 r. o zatwierdzeniu przez Komisję Europejską zmian Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (MP poz. 496).

Dokonano sprawdzenia czy:

- Beneficjent spełnił ustanowione kryteria przyznania pomocy (zgodnie z przepisami krajowymi i ustawodawstwem wspólnotowym UE),
- płatność objęta niniejszym audytem spełnia wymogi kwalifikowalności.

### **3. Czy przebieg procesu autoryzacji był prawidłowy**

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- zakresy obowiązków pracowników obsługujących Wnioski o przyznanie pomocy oraz Wniosku o płatność,
- wydruki z systemu kart szkoleń odbytych przez pracowników obsługujących Wnioski o przyznanie pomocy oraz Wniosku o płatność.

Dokonano sprawdzenia czy wszystkie etapy obsługi Wniosku o przyznanie pomocy oraz Wniosku o płatność, tj. weryfikacja wstępna, weryfikacja kompletności i poprawności, weryfikacja zgodności z Umową i kwalifikowalności wydatków, weryfikacja pod względem rachunkowym, podpisanie Umowy o przyznaniu pomocy, rozpatrzenie nieprawidłowości zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób z obowiązującą i zatwierdzoną Książką procedur KP-611-349-ARiMR/5/z, KP-611-350-ARiMR/5/z.

Dokonano sprawdzenia czy wprowadzone dane w systemie informatycznym znajdują potwierdzenie w dokumentacji umieszczonej w aktach sprawy.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania.

Dokonano sprawdzenia czy :

- wszystkie etapy obsługi Wniosku o płatność udokumentowane w Karcie Weryfikacji Wniosku oraz wprowadzone do systemu informatycznego, zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób, zgodnie z obowiązującymi procedurami KP-611-350-ARiMR/ 5/z,

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 roku 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. 2016 poz. 1182 ze zm.)

Dokonano sprawdzenia, czy płatność:

- spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- została przyznana w prawidłowej wysokości, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

**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:

Postępowanie nr IR.271.1.11.2020 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II”

- zarządzenie nr 17.2020 Burmistrza Strumienia z dnia 28 września 2020r. w sprawie: udzielenia pełnomocnictwa i uprawnień Sekretarzowi Strumienia Pani Brygidzie Biegun do reprezentowania Gminy i składania w imieniu Gminy oświadczeń woli,
- upoważnienie Pana Włodzimierza Cybulskiego – Zastępcę Burmistrza Strumienia do dokonywania wszelkich czynności w ramach przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych z dnia 02.01.2012r. wystawione przez Burmistrza Gminy Strumień,
- zarządzenie nr 14/2014 Burmistrza Strumienia z dnia 16.04.2014r. w sprawie: Procedury udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Strumieniu o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro wraz z załącznikiem (Procedurą udzielania zamówień),
- wniosek dotyczący udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość 30 000 EUR netto z dnia 28.09.2020r. – szacunkowa wartość zamówienia na roboty budowlane dla zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II” została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich w dniu 28.09.2020r. na wartość 2 469 615,36 zł netto, 3 037 626,89 zł brutto, co stanowi 578 459,08 EUR (kurs euro 4,2693) zatwierdzony w dniu 29.09.2020r. przez Burmistrza,
- zarządzenie Nr 679.2020 Burmistrza Strumienia z dnia 29.09.2020r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II”, w składzie: Jacek Legierski – przewodniczący, Iwona Niemczyk – sekretarz, Monika Mazgaj – członek, Bożena Maj – członek, Anita Głubczyk – członek,
- plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2020 zamieszczony na stronie internetowej Gminy Strumień <https://strumien.bip.net.pl>,

- kosztorys inwestorski – sieci rozdzielacza DN200 DN160 w zlewni pompowni P2, rurociąg tłoczny DN110 i pompownia P2 - Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno–ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego pn.: Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Strumień wykonany w dniu 11.09.2020r. przez Firmę Projektowo-Kosztorysową inż. Marek Węglorz, 43-400 Cieszyn, ul. Jastrzębia 33,
- kosztorys inwestorski – aktualizacja – odtworzenie nawierzchni dróg po budowie kanalizacji sanitarnej w Bąkowie – przepompownia P2 przy ul. Wiosennej wykonany we wrześniu 2020r. przez mgr inż. Mariana Botorek,
- kosztorys inwestorski zasilanie elektroenergetyczne pompowni – Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno – ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie wykonany w dniu 11.09.2020r. przez inż. bud. Marka Węglorza,
- ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.09.2020r. pod nr 590646-N-2020 (<https://bzp.uzp.gov.pl>), stronie internetowej zamawiającego [www.strumien.bip.net.pl](http://www.strumien.bip.net.pl) oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 590646-N2020 zamieszczone w BZP pod nr 540200289-N-2020 w dniu 13.10.2020r. stronie internetowej zamawiającego [www.strumien.bip.net.pl](http://www.strumien.bip.net.pl) oraz tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego (zmiana terminu składania ofert z 14.10.2020r., godz. 10:00 na 21.10.2020r., godz. 10:00),
- SIWZ zamieszczoną na stronie internetowej <https://strumien.bip.net.pl>,
- informację o zmianie treści SIWZ zamieszczoną w dniu: 13.10.2020r. oraz 15.10.2020r. na stronie internetowej <https://strumien.bip.net.pl/?c=13353>,
- informację z otwarcia ofert w postępowaniu w dniu 21.10.2020r. o godz. 11:00 dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr IR.271.1.11.2020 w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II” zamieszczoną na stronie internetowej,
- listę osób obecnych przy otwarciu ofert nr IR.271.1.11.2020 w dniu 21.10.2020r. o godz. 11:00,
- oferty złożone w ramach prowadzonego postępowania do upływu terminu składania ofert:

Nr oferty	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena brutto	Okres udzielonej gwarancji	Termin wykonania	Warunki płatności
1.	FPUH Pawlimex Paweł Wojak Stara Wieś 646 34-600 Limanowa	2.287.800,00 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
2.	SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda ul. Polna 29c 44-178 Przyszowice	1.923.881,13 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
3.	ZRIB Sp. z o.o. ul. Szkolna 6 34-312 Międzybrodzie Bialskie	1.989.525,00 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu



4.	HYDRO-INSTAL Zakład Instalacji Sanitarnych Homa-Homa Sp.J, 43-391 Mazańcowice 178	2.718.287,70 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
5.	EKOBUD SP. J. Anna Rojek i Marek Gałosz ul. Dworcowa 6 43-400 Cieszyn	2.106.687,42 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
6.	Firma Usługowa Handlowa Witold Ryszka ul. Katowicka 207 43-450 Ustroń	2.289.964,80 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
7.	ZISCO Bandura Sp. z o.o. ul. Mickiewicza 7, 43-250 Pawłowice	3.213.652,06 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
8.	JUNKOBUD Sp. z o.o. Ul. Składowa 17/115 41-500 Chorzów	1.814.517,40 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
9.	JKT Joanna Kozera- Turczyńska Ul. Kordeckiego 39 41-407 Imielin	2.444.318,74 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
10.	G.T. PROJEKT Sp. z o.o. ul. Towarowa 9 44-330 Jastrzębie Zdrój	3.156.285,47 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
11.	Konsorcjum Firm: Lider: "GEO-BUD-T.B.M." Sp. z o.o. ul. Boczna 6 44-240 Żory Partner: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo- Handlowe „GEO-BUD” Sp.z o.o. ul. Boczna 6 44-240 Żory	2.700.307,02 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
12.	Przedsiębiorstwo Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 2733- 100 Tarnów	2.052.132,00 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
13.	P.P.U.H. WASP-BUD Jarosław Spandel 43-410 Kończyce Małe ul. Jagiellońska 25a	2.481.610,02 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
14.	INSTAL Cymorek Sp. J ul. Graniczna 22 43-430 Pierściec	3.044.813,99 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu

15.	Terra Mota Sp. z o.o. ul. Bardiowska 3 38-300 Gorlice	2.446.789,00 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu
16.	Trans-Wiert Duda Sp. z o.o. ul. Borowicka 52a 44-341 Gołkowice	2.726.959,86 zł	8 lat	do 29.04.2022r.	do 30 dni od daty doręczenia faktury Zamawiającemu

- pełnomocnictwo z dnia 21.10.2020r. ustanowienie dla p. Artura Błaszczyka do reprezentowania firmy SIB s.c. w postępowaniu przetargowym pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II” przez Właściciela firmy SIB S.C. p. Pawła Swobodę,
- oświadczenia wykonawców, którzy złożyli oferty w niniejszym postępowaniu o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16.02.2007r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2020r. poz. 1076 z późn. zm.): Firma Usługowo Handlowa Witold Ryszka (23.10.2020r.), HYDRO-INSTAL (23.10.2020r.), P.P.U.H. WASP – BUD (23.10.2020r.), JANKOBUD Sp. z o.o. (22.10.2020r.), FPUH Pawlimex (20.10.2020r.), ZRIB Sp. z o.o. (23.10.2020r.), PPUH „GEO-BUD Sp. z o.o. (29.10.2020r.), JKT Joanna Kozera-Turczyńska (21.10.2020r.), EKOBUD sp.j. Anna Rojek i Marek Gałosz (21.10.2020r.), SIB s.c. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda (21.10.2020r.), G.T.PROJEKT Sp. z o.o. (21.10.2020r.), INSTAL Cymorek Sp. j. (21.10.2020r.),
- protokoły z posiedzeń komisji przetargowej znak sprawy IR.271.1.11.2020 z dnia: 27.10.2020r., 06.11.2020r., 12.11.2020r., 17.12.2020r., 23.12.2020r.,
- oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP przez członków komisji przetargowej: H. K. (21.10.2020r.), M. M. (26.10.2020r.), A. G. (21.10.2020r.), B. M. (26.10.2020r.), I. N. (21.10.2020r.), J. L. (21.10.2020r.), pracownika zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności: W. C. (21.10.2020r.),
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego nr IR.271.1.11.2020 zatwierdzony w dniu 19.01.2021r. przez Zastępcę Burmistrza Strumienia,
- streszczenie złożonych ofert wraz z przyznaną łączną punktacją:

Nr oferty	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Liczba pkt. w kryterium cena	Liczba pkt. w kryterium – okres udzielonej gwarancji	łączna liczba punktów
1.	FPUH Pawlimex Paweł Wojak Stara Wieś 646, 34-600 Limanowa	Oferta odrzucona		
2.	SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c 44-178 Przyszowice	60,00	40,00	100,00
3.	ZRIB Sp. z o.o. , ul. Szkolna 6 34-312 Międzybrodzie Bialskie	Oferta odrzucona		
4.	HYDRO-INSTAL Zakład Instalacji Sanitarnych Homa-Homa Sp.J 43-391 Mazańcowice 178	Oferta odrzucona		
5.	EKOBUD SP. J. Anna Rojek i Marek Gałosz ul. Dworcowa 6 43-400 Cieszyn	Oferta odrzucona		
6.	Firma Usługowo Handlowa Witold Ryszka, ul. Katowicka 207	50,41	40,00	90,41

	43-450 Ustroń			
7.	ZISCO Bandura Sp. z o.o. ul. Mickiewicza 75, 43-250 Pawłowice	35,92	40,00	75,92
8.	JUNKOBUD Sp. z o.o. ul. Składowa 17/115, 41-500 Chorzów	Oferta odrzucona		
9.	JKT Joanna Kozera-Turczyńska Ul. Kordeckiego 39, 41-407 Imielin	47,22	40,00	87,22
10.	G.T. PROJEKT Sp. z o.o., ul. Towarowa 9 44-330 Jastrzębie Zdrój	36,57	40,00	76,57
11.	Konsorcjum Firm: Lider: "GEO-BUD-T.B.M." Sp. z o.o. ul. Boczna 6, 44-240 Żory Partner: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe „GEO-BUD” Sp.z o.o., ul. Boczna 6, 44-240 Żory	42,75	40,00	82,75
12.	Przedsiębiorstwo Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Sp. z o.o. ul. Przemysłowa 27, 33-100 Tarnów	56,25	40,00	96,25
13.	P.P.U.H. WASP-BUD Jarosław Spandel 43-410 Kończyce Małe, ul. Jagiellońska 25a	46,51	40,00	86,51
14.	INSTAL Cymorek Sp. J, ul. Graniczna 22, 43-430 Pierściec	37,91	40,00	77,91
15.	Terra Mota Sp. z o.o., ul. Bardiowska 3 38-300 Gorlice	Oferta odrzucona		
16.	Trans-Wiert Duda Sp. z o.o. ul. Borowicka 52a, 44-341 Gołkowice	Oferta odrzucona		

- pytania wykonawców dotyczące przetargu z dnia: 02.10.20220r. , 05.10.2020r. (Tadeusz Galisz [gtprojekt@gmail.com](mailto:gtprojekt@gmail.com) ), 07.09.20220r. ([marta.wesołowska@geo-bud.com](mailto:marta.wesołowska@geo-bud.com)) , 09.10.2020r. ([Bugajny.Jonasz@Hydro-Makro.pl](mailto:Bugajny.Jonasz@Hydro-Makro.pl) ), 12.09.2020r. ([marta.wesołowska@geo-bud.com](mailto:marta.wesołowska@geo-bud.com)), 13.10.2020r. ([grazyna.grycz@hydroinstal-h.pl](mailto:grazyna.grycz@hydroinstal-h.pl)), 19.10.2020r. ([marta.wesołowska@geo-bud.com](mailto:marta.wesołowska@geo-bud.com)),
- odpowiedzi na złożone zapytania udzielone w dniach: 07.10.2020r., 09.10.2020r., 13.10.2020r., (zmiana treści SIWZ), 15.10.2020r. (zmiana treści SIWZ) zamieszczone na stronie internetowej <https://strumien.bip.net.pl>,
- wniosek z dnia 12.11.2020r. zamawiającego w sprawie przedłużenia terminu związania ofertą o 30 dni do wykonawców uczestniczących w przedmiotowym postępowaniu (w związku z koniecznością wezwania wykonawców do składania wyjaśnień) przesłany wykonawcom pocztą elektroniczną (potwierdzenie przesłania w dokumentacji),
- oświadczenia wykonawców na wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni złożone przez: GEO-BUD – T.B.M. Sp. z o.o. (20.11.2020r.), INSBUD Sp. z o.o. (19.11.2020r.), SIB s.c. (16.11.2020r.), INSTAL Cymorek Sp. j. (13.11.2020r.), F.U.H Witold Ryszka (13.11.2020r.), JKT Jolanta Kozera-Turczyńska (13.11.2020r.), ZISCO Bandura Sp. z o.o. (12.11.2020r.), JUNKOBUD Sp. z o.o. (12.11.2020r.),
- zawiadomienie z dnia 06.11.2020r. nr IR.271.1.11.2020 o wykonawcy, którego oferta została odrzucona (EKOBU Sp. j. Anna Rojek i Marek Gałosz, ul. Dworcowa 6, Cieszyn na mocy art. 90 ust. 3 ustawy PZP ) przesłane w dniu 06.11.2020r. na adresy (potwierdzenie przesłania znajduje się w dokumentacji): [biuro@transwiert.pl](mailto:biuro@transwiert.pl) , [Wojciech.szloch@terramont.pl](mailto:Wojciech.szloch@terramont.pl) , „INSTAL

Cymorek Sp. j.” [biuro@instalcymorek.pl](mailto:biuro@instalcymorek.pl), [waspbud@o2.pl](mailto:waspbud@o2.pl) , [biuro@insbud-tarnow.pl](mailto:biuro@insbud-tarnow.pl), [biuro@geo-bud.com](mailto:biuro@geo-bud.com), [gtprojekt@gmail.com](mailto:gtprojekt@gmail.com), [biuro.jkt@gmail.com](mailto:biuro.jkt@gmail.com), [junkobud@gmail.com](mailto:junkobud@gmail.com), [poczta@ziscobandura.pl](mailto:poczta@ziscobandura.pl), [witold.ryszka@xl.wp.pl](mailto:witold.ryszka@xl.wp.pl), [biuro@ekobud.cieszyn.pl](mailto:biuro@ekobud.cieszyn.pl), [zis@hydroinstal-h.pl](mailto:zis@hydroinstal-h.pl), [biuro@zrib.com.pl](mailto:biuro@zrib.com.pl), [firma.sib@wp.pl](mailto:firma.sib@wp.pl), [pawlimex@gmail.com](mailto:pawlimex@gmail.com),

- wezwania do złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny lub kosztu, lub ich istotnych części składowych przesłane w dniu 27.10.2020r. do: BIURO – INSBUD TARNÓW [biuro@insbud-tarnow.pl](mailto:biuro@insbud-tarnow.pl), JANKOBUD [junkobud@gmail.com](mailto:junkobud@gmail.com), EKOBUD [biuro@ekobud.cieszyn.pl](mailto:biuro@ekobud.cieszyn.pl) , ZRIB [biuro@zrib.com.pl](mailto:biuro@zrib.com.pl) , SIB [firma.sib@wp.pl](mailto:firma.sib@wp.pl) ,

- wyjaśnienia dotyczące rażąco niskiej ceny złożone przez: JUNKOBUD Sp. z o.o. [junkobud@gmail.com](mailto:junkobud@gmail.com) , INSBUD [biuro@insbud-tarnow.pl](mailto:biuro@insbud-tarnow.pl) , SIB s.c. [firma.sib@wp.pl](mailto:firma.sib@wp.pl) , EKOBUD Sp. j. [biuro@ekobud.cieszyn.pl](mailto:biuro@ekobud.cieszyn.pl), ZRIB Sp. z o.o. [biuro@zrib.com.pl](mailto:biuro@zrib.com.pl), wraz z pismem wyjaśniającym oraz załącznikami,

- wezwania do złożenia ponownych wyjaśnień dot. rażąco niskiej ceny przesłane w dniu 12.11.2020r. do: INSBUD Sp. z o.o. [biuro@insbud-tarnow.pl](mailto:biuro@insbud-tarnow.pl) , ZRIB Sp. z o.o. [biuro@zrib.com.pl](mailto:biuro@zrib.com.pl), JUNKOBUD Sp. z o.o. [junkobud@gmail.com](mailto:junkobud@gmail.com),

- ponowne wyjaśnienia złożone przez: P.I.S. INSBUD Sp. z o.o. (pismo z dnia 17.11.2020r.), ZRIB Sp. z o.o. (pismo z dnia 16.11.2020r.), JUNKOBUD Sp. z o.o. (pismo z dnia 15.11.2020r.),

- wezwanie do uzupełnienia dokumentów na podstawie art. 26 ust. 3 oraz ponownie na podstawie art. 26 ust 2f ustawy PZP przesłane w dniu 10.12.2020r. oraz 14.12.2020r. (pocztą elektroniczną) do firmy JUNKOBUD ([junkobud@gmail.com](mailto:junkobud@gmail.com)),

- odpowiedzi JUNKOBUD z dnia (data wpływu na opakowaniu) 11.12.2020r., 14.12.2020r., 15.12.2020r.,

- zawiadomienie z dnia 17.12.2020r. o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone przesłane drogą elektroniczną wszystkim uczestnikom postępowania w dniu 17.12.2020r.,

- wezwanie w dniu 17.12.2020r. firmy SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, która została najwyżej oceniona, na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy PZP do dostarczenia dokumentów oraz oświadczeń,

- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 23.12.2020r., tj. oferty nr 2 wykonawcy SIB s.c. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, która została oceniona jako najkorzystniejsza na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ i uzyskała łącznie największą liczbę punktów - 100,00 pkt. Oferta na kwotę 1 923 881,13 zł brutto i z 8 – letnim okresem gwarancji zamieszczoną na stronie internetowej Zamawiającego,

- umowę Nr IR.271.1.11.2020 o wykonanie robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” zawartą w dniu 18.01.2021r. pomiędzy Gminą Strumień a firmą Artur Błaszczyk SIB s.c. z/s w Przyszowicach, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice oraz firmą Paweł Swoboda SIB s.c. z/s w Przyszowicach, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice przedsiębiorcami działającymi wspólnie jako: SIB s.c. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda z/s w Przyszowicach, ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, NIP 9691481543. Wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie brutto 1 923 881,13 zł, VAT (23%) 359 750,13 zł, netto 1 564 131,00 zł. Termin zakończenia 29.04.2022r.,

- wniosek Beneficjenta z dnia 29.03.2022r. o aneks do umowy o przyznanie pomocy Nr 00194-65150-UM1200063/20 zawartej w dniu 05.03.2021r. wraz z zestawieniem rzeczowo – finansowym operacji,

- aneks Nr 1/2022 z dnia 24 lutego 2022r. do umowy Nr 271.1.11.2020 z dnia 18.01.2021r. zawarty pomiędzy Gminą Strumień a SIB S.C. – zmiana terminu zakończenia robót do 15.06.2022r. oraz wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę brutto 2 039 085,97 zł, VAT (23%) 381 292,50 zł, netto 1 657 793,47 zł (zwiększenie wynagrodzenia ryczałtowego o kwotę robót dodatkowych w wysokości 115 204,84 zł brutto). Wartość kosztów kwalifikowalnych operacji pozostaje bez zmian – wartość robót dodatkowych stanowią koszty niekwalifikowalne,
- protokół konieczności z dnia 11.02.2022r. dotyczący inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” realizowanego na podstawie umowy nr IR.271.1.11.2020 z dnia 18.01.2021r. Konieczność wykonania robót zamiennych oraz dodatkowych, polegających na zmianie trasy sieci kanalizacji sanitarnej, w związku z brakiem zgód na umieszczenie kolektora kanalizacji sanitarnej od ich właścicieli. Protokół został sporządzony przez Przedstawiciela UM Strumień, Inspektora Nadzoru – części instalacyjnej, Inspektora Nadzoru – części drogowej, Kierownika budowy, Właściciela firmy,
- kosztorys różnicowy – sieć rozdzielacza DN200 DN160 w zlewni pompowni P2, rurociąg tłoczny DN110 i pompownia P2 opracowany przez firmę SIB S.C. oraz zatwierdzony,
- załącznik nr 1 do Protokołu konieczności z dnia 11.02.2021r. spisany 21.02.2021r. dot. sporządzenia kosztorysów różnicowych – uwzględniających konieczność wykonania robót zamiennych i dodatkowych sporządzony przez Inspektora Nadzoru i Kierownika budowy,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – Roboty budowlane zamieszczone w BZP pod nr 510405102-N2021 w dniu 19.01.2021r.

Zapytanie ofertowe na Pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad zadaniem pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II”

- zarządzenie Nr 17/2014 Burmistrza Strumienia z dnia 27.05.2014r. w sprawie zmiany Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Strumieniu o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EUR,
- regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Strumieniu o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EUR,
- zarządzenie Nr 6.2020 Burmistrza Strumienia z dnia 16.03.2020r. w sprawie zmiany Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Strumieniu o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EUR,
- wniosek z dnia 07.12.2020r. dot. udzielenia zamówienia publicznego o wartości szacunkowej od 6 000 EUR netto, a nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EUR netto. Wartość szacunkowa zamówienia: 50 000,00 zł (w przeliczeniu na EUR wynosi 11 711,52 EUR),
- zaproszenie do złożenia ofert na Pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad zadaniem pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II”
- potwierdzenie przesłania zaproszenia w dniu 09.12.2020 drogą elektroniczną na adresy: [g\\_halama@op.pl](mailto:g_halama@op.pl), [jhyrnik@wp.pl](mailto:jhyrnik@wp.pl), [mweglorz@poczta.onet.pl](mailto:mweglorz@poczta.onet.pl),
- ofertę na pełnienie funkcji wielobranżowego inspektora nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” z dnia 14.12.2020r. złożoną przez firmę Projektowo-Kosztorysową inż. bud. Marek Węglorz, 43-400 Cieszyn, ul.. Jastrzębia 33 – cena 39 360,00 zł brutto (data złożenia 15.12.2020r.),

- ofertę na pełnienie funkcji wielobranżowego inspektora nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” z dnia 14.12.2020r. złożoną przez firmę HALIT Halama Grzegorz, 43-246 Strumień, ul. Leśna 9 – cena 33 087,00 zł (data złożenia 15.12.2020r.),
- ofertę na pełnienie funkcji wielobranżowego inspektora nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” z dnia 14.12.2020r. złożoną przez firmę HYDRO – LINE PROJEKT – Jacek Hyrnik, 43-450 Ustroń, ul. Polańska 147 – cena 34 440,00 zł (data złożenia 15.12.2020r.),
- notatkę służbową sporządzoną w dniu 17.12.2020r. w związku z realizacją zamówienia o wartości szacunkowej od 6 000 do 14 000 EUR wyrażonej w złotych na Pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad zadaniem pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” wraz z uzasadnieniem wyboru najkorzystniejszej oferty. Wybór wykonawcy zamówienia publicznego, tj. firmy HALIT Grzegorz Halama, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień został zatwierdzony przez Zastępcę Burmistrza,
- umowę Nr IR.7013.73.1.2020 z dnia 22.12.2020r. o pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego podczas realizacji zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” zawartą pomiędzy Gminą Strumień a Grzegorzem Halama przedsiębiorcą działającym pod Firmą HALIT Grzegorz Halama, ul. Leśna 9, 43-246 Strumień NIP: 548-205-82-87. Wynagrodzenie w kwocie: 33 087,00 zł brutto, 26 900,00 zł netto, 6 187,00 zł VAT (23%) zgodnie z ofertą z dnia 14.12.2020r.

Dokumentacja Postępowania nr IR.271.1.11.2020 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II” zostało poddane ocenie przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego.

Z przeprowadzonej oceny została sporządzona Karta weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (druk KW-1/357) zgodnie z obowiązującymi procedurami - Książka procedur KP-611-357-ARiMR/3/z.

Sprawdzono, czy płatność jest zgodna ze wspólnotowymi oraz krajowymi zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o zamówienie publiczne.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania.

Sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami / podlegają zasadom pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, wydaną przez Burmistrza Strumienia z dnia 02.09.2015 r. znak OŚR.6220.4.2015.GDo stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego pn. : „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień”, wraz z załącznikiem do decyzji burmistrza, tj. charakterystyka przedsięwzięcia,

- opinię Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach nr WOOŚ.4240.398.2015.RJK.1 z dnia 3 lipca 2015r., że dla przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień” nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- postanowienie RDOŚ o sygn. WOOŚ.4240.398.2015.RJK, Postanowienie Nr WOOŚ.4240.398.2015.RJK.1 z dnia 3.07.2015 r. w sprawie opinii, że nie ma konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania oceny na środowisko,
- Postanowienie o sygn. OŚR.6220.4.2015.GD z dnia 08.07.2015 r. Burmistrza Strumienia o braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego , pn. : „Budowa kanalizacji w gminie Strumień”.
- Decyzję Nr 965 z dnia 05.08.2016 r. wydaną przez Starostę Cieszyńskiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla inwestora Gminy Strumień, Rynek 4, 43-246 Strumień,
- Decyzję Nr 636 z dnia 15.05.2018 r. wydaną przez Starostę Cieszyńskiego zmieniającą decyzję Nr 965 z dnia 05.08.2016 r. o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami, odtworzeniem nawierzchni, budowę dwóch zjazdów indywidualnych z drogi powiatowej nr 2630s oraz zjazdu indywidualnego z drogi gminnej ul. Wiosennej i zjazdu indywidualnego z drogi gminnej ul. Młynarskiej, w ramach zadania inwestycyjnego, pn.: „Budowa sieci kanalizacji w Gminie Strumień”, Bąkowie, gm. Strumień i w Jarząbkowicach, gm. Pawłowice.

Sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o płatność końcową, znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20, złożony w dniu 13.09.2022 (poz. 103670/22) do kancelarii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego z/s Katowice, ul. Ligonja 46, wersja papierowa,
- Raport zapisów księgowych Beneficjenta (z systemu EBSUE),
- Wtórniki wysłanych poleceń przelewów w zakresie dat: od 08.12.2022r. do 08.12.2022r. dla wybranych rachunków bankowych (z EBS-UE),
- wyciąg bankowy w zakresie dat: od 08.12.2022 do 08.12.2022r. dla wybranych rachunków bankowych (z EBS-UE),
- Zlecenie Płatności z dnia 23.11.2022r. nr 001/001/65150-UM1200063/20/01 (płatność końcowej) na dokonanie przelewu na kwotę ogółem 998 233,00 PLN ze środków współfinansowania unijnego, tj. 63,63 % współfinansowania tyt. Wykonania Umowy o przyznanie pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 05.03.2021r.,
- Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 roku 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. 2016 poz. 1182 ze zm.).

Dokonano sprawdzenia, czy płatność została wypłacona:

- w terminie zgodnie z wymogami określonymi w prawodawstwie krajowym i unijnym,
- w prawidłowej wysokości i na prawidłowy numer konta bankowego,
- czy nie nastąpiło nieuzasadnione pomniejszenie płatności.

## **B) USTALENIA**

### **1. Prawidłowość złożenia wniosku**

#### **1.1. Terminowość złożenia wniosków**

Potwierdzono, iż Wnioskowi o przyznanie pomocy przez Gminę Strumień wraz z 35 załącznikami został złożony w terminie wyznaczonym przepisami Unii Europejskiej i krajowymi, tj. 01.04.2020r.

#### **1.2. Rejestracja wniosku**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wniosek został prawidłowo zarejestrowany. Potwierdzono, iż wnioskowi o przyznanie pomocy – został nadany numer sprawy UM12-65150-UM1200063/20.

Wniosek został złożony w formie papierowej za pośrednictwem operatora pocztowego w dniu 01.04.2020r. (pieczęć na kopercie). Data wpływu do kancelarii głównej do Urzędu Marszałkowskiego 03.04.2020r. Na wniosku widnieje pieczęć UM WSL w Katowicach, podpis osoby przyjmującej, oraz godzina i numer pod jakim jest zarejestrowany, poz. 76462/20.

Dane wprowadzone do systemu są zgodne z danymi z Wniosku o przyznanie pomocy. Zweryfikowano na podstawie zrzutów ekranu z systemu: arimr/ofsa/prow1420 Gospodarka wodno-ściekowa.

#### **1.3. Kompletność wniosku wraz z załączoną dokumentacją**

W zakresie objętym audytem potwierdzono kompletność Wniosku o przyznanie pomocy oraz Wniosku o płatność.

Potwierdzono, iż złożony przez beneficjenta:

- Wniosek o przyznanie pomocy został prawidłowo wypełniony oraz był kompletny (Karta Weryfikacji Wniosku o Przyznanie PROW 2014-2020 (druk: K-2/349), Książka procedur: KP-611-349-ARiMR/5/z) oraz
- Wniosek o płatność był kompletny i prawidłowo wypełniony (Karta Weryfikacji Wniosku o Płatność (druk: K-2/350, część C1, Książka procedur: KP-611-350-ARiMR/5/z).

### **2. Zgodność z zasadami programu i ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym**

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

Wniosek o przyznanie pomocy nr UM12-65150-UM1200063/20 został złożony za pośrednictwem operatora pocztowego – data nadania 01.04.2020r. Data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego 03.04.2020 r. Termin składania wniosków to: 10.02.2020 r. - 08.04.2020 r. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego pismem z dnia 23.02.2021 r., poinformował Wnioskodawcę o pozytywnym rozpatrzeniu Wniosku o przyznanie pomocy oraz zaprosił do podpisania Umowy o przyznaniu pomocy w terminie 5 marca 2021 r.



Umowa nr 00194-65150-UM1200063/20 została zawarta w dniu 5 marca 2021r.

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w dniu 24.09.2020r. pismem z dnia 23.09.2020r. znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20 wezwał Burmistrza Strumienia do uzupełnienia wniosku o przyznanie pomocy.

W dniu 30.09.2020r. pismem z dnia 28.09.2020 r. nr IR.041.2.2020, 14234.2020 Burmistrz Strumienia przekazał do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach wyjaśnienia oraz skorygowany wniosek o przyznanie pomocy wraz z załącznikami.

Zgodnie z § 14 ust. 3 „Jeżeli w wyniku przeprowadzenia kontroli administracyjnej, o której mowa w ust. 1, okaże się, że wniosek o przyznanie pomocy zawiera braki, właściwy 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” - wezwanie podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie przyznania pomocy wstrzymuje bieg terminu rozpatrzenia wniosku.

W związku z powyższym określony w § 16 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016r. sześciomiesięczny termin, na wezwanie do zawarcia umowy – w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy, w przedmiotowej sprawie, upływał w dniu 14.10.2020 r. Opóźnienie wyniosło 132 dni.

W złożonych w trakcie audytu wyjaśnieniach Kierownika Referatu Wdrażania PROW w zakresie przekroczenia terminu określonego w §16 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi wskazano, cyt.: "[...] Biorąc powyższe termin weryfikacji upływał w dniu 14 października 2020 roku pismo zapraszające na podpisanie umowy wysłano w dniu 23.02.2021 roku czyli termin na weryfikację został przekroczony. To przekroczenie wynikało z faktu, iż w tym okresie wystąpiło duże obciążenie obowiązkami pracownika zajmującego się tym wnioskiem - gdyż pracownicy w tym czasie byli opiekunami Lokalnych Grup Działania (sporządzanie aneksów do umów ramowych, ogłaszanie naborów wniosków, weryfikacja złożonych dokumentów w ramach naborów) oraz dodatkowo pracownicy weryfikowali wnioski z działania 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, których w tym czasie było bardzo dużo."

Ustalenie ma charakter formalny. Przekroczenie terminu nie miało wpływu na realizację Operacji, tj.: badany Wniosek płatność, dotyczący realizacji operacji, został złożony 13.09.2022 r. (zgodnie z Aneksem nr 1 z dnia 03.02.2022 r. do Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 05.03.2021 r. - §7 ust. 1 Wniosek o płatność składany jest w przypadku realizacji operacji w jednym etapie – po zakończeniu realizacji całości operacji, w terminie od 1 września 2022r. do 30 września 2022r.

Potwierdzono, iż Beneficjent oraz operacja spełnia kryteria pomocy określone w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016r. 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 2016r. poz. 1182 z późn. zm.)

Beneficjent ubiegający się o wsparcie nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej, o którym 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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu- Oświadczenie Beneficjenta.

Zgodnie z wnioskiem o przyznanie pomocy celem pomocy jest wspieranie lokalnego rozwoju poprzez budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjno – ciśnieniowej o długości 3,1 km w miejscowości Bąków.

Pomoc jest przyznana w wysokości 100% kosztów kwalifikowalnych z czego poziom pomocy ze środków EFRROW w formie refundacji wynosi 63,63% i nie przekroczył dwukrotności wysokości pomocy na tę operację ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich tj. 1 000 000 EUR.

Pomoc została przyznana na operację, która uzyskała 20 punktów i została umieszczona pod poz. 6 na Liście operacji informującej o kolejności przysługiwania pomocy. Taką samą liczbę punktów uzyskała jeszcze jedna operacja - Gmina Panki poz. 7. W tym przypadku o kolejności przyznania pomocy decydowała liczba mieszkańców obszaru objętego operacją, według danych GUS.

Zgodnie z zawartą Umową o przyznaniu pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 05.03.2021r. inwestycja miała być realizowana w II etapach. Aneks nr 1 z dnia 03.02.2022r. do ww. Umowy została zmieniona kwota dofinansowania oraz zmiana realizacji operacji z dwóch etapów na jeden etap.

Beneficjentowi zgodnie z umową przyznano pomoc w wysokości 1 382 391,00 PLN. kwota pomocy została zmieniona Aneks nr 1 z dnia 03.02.2022r. do Umowy z kwoty 1 382 391,00 PLN do kwoty 998 233,00 PLN ( zmiana po wyłonieniu wykonawcy na realizację operacji) stanowiącą 63,63% wydatków kwalifikowalnych.

Płatności dokonano w jednej transzy.

Wniosek o przyznanie pomocy zawiera dane i dokumenty zgodnie z § 9 rozporządzenia MRiRW z dnia 14 lipca 2016r.tj.

- 1) nazwę, siedzibę i adres podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy;
- 2) numer identyfikacyjny, o którym mowa w przepisach o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności, nadany podmiotowi ubiegającemu się przyznanie pomocy;
- 3) opis planowanej operacji, w tym wskazanie:
  - a) celów operacji,
  - b) wartości wskaźników, których osiągnięcie jest zakładane w wyniku realizacji operacji,
  - c) zakresu, w jakim będzie operacja realizowana,
  - d) terminu i miejsca realizacji operacji,
  - e) liczby planowanych odbiorców operacji,
  - f) liczby planowanych, w wyniku realizacji operacji przyłączy do sieci wodociągowej lub kanalizacyjnej,
- 4) plan finansowy operacji,
- 5) kwotę wnioskowanej pomocy wyrażoną w złotych zaokrągloną w dół do pełnych złotych;
- 6) zestawienie rzeczowo-finansowe operacji,
- 7) oświadczenia lub zobowiązania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy dotyczące pomocy,
- 8) informacje o dołączonych dokumentach potwierdzających spełnienie warunków przyznania pomocy.

Umowa o przyznanie pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 05.03.2021r. wraz z Aneks nr 1 zawartym w dniu 03.02.2022r. na realizację operacji zawiera:

- 1) zakres przedmiotowy umowy i strony umowy tj. Gmina Strumień z/s w Strumieniu, Rynek 4, 43-246 Strumień oraz Samorząd Województwa Śląskiego z/s w Katowicach,
- 2) określenie warunków, terminu i miejsce realizacji operacji - woj. Śląskie, powiat cieszyński, gmina Strumień, miejscowości: Bąków (§ 3 ust 3 Umowy),
- 3) określenie celu operacji oraz wskaźników jego osiągnięcia - wspieranie lokalnego rozwoju poprzez budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- ciśnieniowej o długości 3,1 km w miejscowości Bąków,
- 4) określenie wysokości pomocy - wysokość pomocy zgodnie z Umową o przyznaniu pomocy 1 382 391,00 zł, zmieniona Anekssem nr 1 do Umowy do kwoty 998 233,00 PLN,
- 5) określenie warunków i terminów wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy - płatność zostanie wypłacona po zrealizowaniu operacji i złożeniu WoP wraz z wymaganymi dokumentami niezbędnymi do wypłaty środków oraz wypłata nastąpi w terminie od dnia 1 września 2022r. do dnia 30 września 2022r. (realizacja w jednym etapie),
- 6) zobowiązanie Beneficjenta do poddania się kontroli prowadzonej przez instytucję zarządzającą, agencję płatniczą, właściwy podmiot wdrażający, właściwą instytucję pośredniczącą, jednostkę certyfikującą, przedstawicieli KE oraz innych instytucji uprawnionych do przeprowadzenia kontroli - (§ 5 ust. 1 pkt 3d Umowy),
- 7) określenie warunków rozwiązania umowy - Umowa może zostać zmieniona na wniosek każdej ze Stron (§ 13 Umowy),
- 8) określenie warunków, wysokości i form stosowanych kar administracyjnych, o których mowa w art. 63 ust. 2 rozporządzenia nr 1306/2013 - warunki, wysokość i formy stosowania kar administracyjnych zostały określone w zał. 5 i 5a do Umowy.
- 9) określenie warunków i sposobu zwrotu środków finansowych z tytułu pomocy, w przypadku gdy pomoc jest nienależna - Umowa zawiera określenie warunków i sposobu zwrotu środków finansowych z tytułu pomocy, w przypadku gdy pomoc jest nienależna (§ 12 Umowy).

Umowa zawiera zobowiązania beneficjenta dotyczące:

- 1) zapewnienia trwałości operacji w okresie pięciu lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa,
- 2) osiągnięcia wskaźników realizacji celu operacji do dnia złożenia wniosku o płatność końcową,
- 3) niefinansowania kosztów kwalifikowalnych operacji z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego,
- 4) przechowywania dokumentów związanych z przyznaną pomocą do dnia, w którym upłynie 5 lat od dnia wypłaty płatności końcowej,
- 5) warunków i sposobów pozyskiwania od beneficjenta danych, które jest on obowiązany udostępnić na podstawie przepisów prawa,
- 6) warunków i sposobów pozyskiwania od beneficjenta danych, które jest on obowiązany udostępnić na podstawie przepisów prawa,
- 7) ograniczeń lub warunków w zakresie przenoszenia własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji lub sposobu ich wykorzystania,
- 8) podłączenia do wybudowanej lub przebudowanej sieci, w liczbie co najmniej 50%, przyłączy zadeklarowanych we wniosku o przyznanie pomocy,
- 9) zapewnienia spełnienia warunków na etapie wniosku o płatność końcową, które wynikają z tych kryteriów, za które zostały przyznane punkty jedynie na podstawie deklaracji ich spełnienia złożonej we wniosku o przyznanie pomocy.

Operacja jest spójna z dokumentem strategicznym dotyczącym obszaru, na którym realizowana jest operacja, tj. Uchwałą nr VI.582015 Rady Miejskiej w Strumieniu z dnia 30 kwietnia 2015r. w sprawie przyjęcia strategii Miasta i Gminy Strumień na lata 2014-2022.

Suma kosztów całkowitych operacji wynosi 1 956 968,13 zł, nie przekrocza dwukrotności wysokości pomocy na tę operację ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, tj. 1 000 000 EUR.

Pomoc została przyznana w formie refundacji kosztów kwalifikowalnych związanych z budową kanalizacji sanitarnej grawitacyjno – ciśnieniowej oraz kosztów kwalifikowalnych, które są uzasadnione zakresem operacji, niezbędne do osiągnięcia jej celu oraz racjonalne.

Środki finansowe z tytułu pomocy zostały wypłacone Beneficjentowi na warunkach określonych w § 9 Umowy o przyznaniu pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 5 marca 2021r. z zachowaniem przepisów § 20 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 roku 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.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent spełnił ustanowione kryteria przyznania pomocy,
- operacja/płatność wybrana do audytu spełnia wymogi kwalifikowalności.

### **3. Autoryzacja wniosku**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi wniosku, tj. weryfikacja kompletności i poprawności wniosku, zgodności z zasadami dotyczącymi udzielenia pomocy, ocena merytoryczna, kontrola krzyżowa, podpisanie umowy o przyznaniu pomocy, weryfikacja wniosku o płatność, sporządzenie zlecenia płatności zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób w oparciu o procedurę KP-611-350-ARIMR/5/z.

W dniu 26.09.2023r. zostały przeprowadzone przez pracowników Organu Certyfikującego oględziny miejsca realizacji operacji - Gmina Strumień, miejscowość Bąków.

Miejsce lokalizacji operacji nie uległo zmianie i jest zgodne z miejscem realizacji operacji wskazanym w Umowie o przyznaniu pomocy tj. województwo śląskie, powiat cieszyński, gmina Strumień, miejscowość Bąków. W trakcie przeprowadzonych oględzin potwierdzono prawidłowość realizacji operacji w zakresie stanu faktycznego. Operacja została zrealizowana. Wniosek o płatność jest kompletny, zgodny z Umową, zgodny z zasadami udzielania pomocy oraz prawidłowy pod względem rachunkowym.

### **4. Zgodność z obowiązującymi procedurami**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi płatności zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami.

Potwierdzono, iż udokumentowane w karcie weryfikacji wniosku czynności zostały 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 *Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów*

*Wiejskich i* została zrealizowana zgodnie z Umową o przyznaniu pomocy nr 00194-65150-UM1200063/20 z dnia 5 marca 2021r. zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego z/s w Katowicach a Gminą Strumień z/s w Strumieniu wraz z Aneksem nr 1 z dnia 03.02.2022r.

Przeprowadzone czynności potwierdziły prawidłowość wielkości kwoty przyznanej płatności. Na podstawie złożonego Wniosku o płatność, Umowy o przyznaniu pomocy oraz na warunkach określonych w ustawie 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, oraz przepisach rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 roku 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, Beneficjentowi została przyznana pomoc kosztów całkowitych operacji w wysokości 1 568 808,98 PLN, która stanowi 100% całkowitych kosztów kwalifikowalnych operacji, z czego poziom pomocy ze środków EFRROW w formie refundacji wynosi 998 233,00 PLN, tj. 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Podatek od towarów i usług nie stanowi kosztów kwalifikowalnych w projekcie.

Wyliczenie kwoty przyznanej płatności:

- kwota wydatków kwalifikowalnych: 1 568 808,98 PLN
- wysokość przyznanej pomocy: 63,63%
- kwota przyznanej pomocy: 998 233,00 PLN (1 568 808,98 zł x 63,63%)

W trakcie audytu ustalono, że płatność została wypłacona w prawidłowej wysokości.

#### **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.

W ramach przeprowadzonego audytu badaniem objęto:

- Postępowanie nr IR.271.1.11.2020 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie - etap II” w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona przez Zamawiającego zgodnie z obowiązującymi przepisami PZP tj., na podstawie planowanych kosztów robót budowlanych określonych w kosztorysach ofertowych w dniu 28.09.2020r. Dokumentacja będąca podstawą szacowania wartości zamówienia jest kompletna i zgodna z obowiązującymi przepisami.

Ustalenie wartości przedmiotu zamówienia dokonano nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane zostało opublikowane w dniu 29.09.2020r. pod nr 590646-N-2020 w Biuletynie Zamówień Publicznych <https://bzp.uzp.gov.pl> , na stronie

internetowej Zamawiającego [www.strumien.bip.net.pl](http://www.strumien.bip.net.pl) oraz zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego a termin składania ofert ustalono na 14.10.2020r. a następnie zmieniono na 21.10.2020r.

Zamawiający dokonując zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu poinformował o tym według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego.

Wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

Odpowiedzi na dodatkowe pytania zostały udostępnione we właściwym terminie wszystkim uczestnikom postępowania na stronie internetowej, na której udostępniono specyfikację.

Członkowie komisji przetargowej oraz pracownik zamawiającego, któremu kierownik powierzył wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności złożyły oświadczenia o bezstronności na podstawie art. 17 ust 2 ustawy PZP.

W przypadku zmiany treści SIWZ zamawiający wydłużył termin składania ofert z uwzględnieniem czasu na przygotowanie ofert.

Opis przedmiotu zamówienia określony w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ jest wystarczający i dokładny, zapewnia zachowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców oraz jest zgodny z zasadami proporcjonalności i przejrzystości.

Zamawiający dokonał oceny ofert na podstawie kryteriów określonych w dokumentach zamówienia tj. w ogłoszeniu i SIWZ. Kryteria są związane z przedmiotem zamówienia i odnoszą się wyłącznie do oferty a nie do właściwości wykonawcy.

W trakcie prowadzonej procedury Zamawiający odrzucił ofertę nr 1, 3, 4, 15, 16 na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a ustawy PZP, ofertę nr 5 odrzucił na podstawie art. 90 ust. 3 ustawy PZP, natomiast ofertę nr 8 odrzucił na podstawie art. 24 ust. 4 ustawy PZP a Wykonawcę wykluczył z postępowania na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 12 ustawy PZP. Zamawiający wybierał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, która uzyskała największą liczbę punktów (100 pkt) spośród ofert nie podlegających odrzuceniu i złożonych przez wykonawców, którzy nie podlegali wykluczeniu, tj. ofertę nr 2 złożoną przez firmę SIB S.C. Artur Błaszczyk Paweł Swoboda ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice na kwotę 1.923.881,13 zł brutto i z 8- letnim okresem udzielonej gwarancji na wykonany przedmiot zamówienia.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 23.12.2020r. drogą elektroniczną uczestnikom postępowania, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego BIP, tablicy ogłoszeń.

Zamawiający zawarł umowę w dniu 18.01.2020r. z firmą SIB S.C. Artur Błaszczyk, Paweł Swoboda ul. Polna 29c, 44-178 Przyszowice, na kwotę brutto 1.923.881,13 zł, która została wyłoniona w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

W związku z koniecznością wykonania robót zamiennych oraz dodatkowych, polegających na zmianie trasy sieci kanalizacji sanitarnej, w związku z brakiem zgód na umieszczenie kolektora kanalizacji sanitarnej od ich właścicieli został zawarty aneks nr 1/2022 w dniu 24.02.2022r. w którym dokonano zmiany terminu zakończenia robót do 15.06.2022r. oraz wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę brutto 2 039 085,97 zł, VAT (23%) 381 292,50 zł, netto 1 657 793,47 zł (zwiększenie wynagrodzenia ryczałtowego o kwotę robót dodatkowych w wysokości 115 204,84 zł brutto).

Wprowadzone zmiany ww. aneksem zostały dokonane w trybie art. 144 ustawy PZP na podstawie § 21 Umowy Nr IR.271.1.11.2020 z dnia 18.01.2021r.

- Zaproszenie do złożenia oferty na Pełnienie funkcji inspektora nadzoru nad zadaniem pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami

i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie, etap II” o wartości od 6 000 do 14 000 EUR wyrażonej w złotych (nr zamówienia IR.271.2.32.2020).

Szacunkowa wartość zamówienia na 50 000 zł netto została ustalona w dniu 07.12.2020r. (wartość zamówienia w przeliczeniu na EUR wynosi 11 711,52 EUR) przez Zamawiającego na podstawie cen rynkowych przedmiotu zamówienia uzyskanych w trakcie rozmowy telefonicznej z potencjalnymi oferentami.

W dniu 09.12.2020 drogą elektroniczną Zamawiający przesłał zaproszenie do złożenia ofert do 3 oferentów, na następujące adresy poczty elektronicznej: [g\\_halama@op.pl](mailto:g_halama@op.pl) , [jhyrnik@wp.pl](mailto:jhyrnik@wp.pl), [mweglorz@poczta.onet.pl](mailto:mweglorz@poczta.onet.pl) .

Oferty wpłynęły od 3 oferentów. Zamawiający sporządził notatkę służbowa w związku z realizacją zamówienia o wartości szacunkowej od 6 000 do 14 000 EUR.

Po przeanalizowaniu złożonych ofert do realizacji przedmiotowego zadania Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę w wysokości 33 087,00 PLN brutto złożoną przez firmę HALIT Grzegorz Halama 43-246 Strumień, ul. Leśna 9.

Umowa Nr IR.7013.73.1.2020 o pełnienie funkcji inspektora nadzoru została zawarta w dniu 22.12.2020r. z firmą HALIT Grzegorz Halama 43-246 Strumień, ul. Leśna 9 za wynagrodzenie w kwocie 33 087,00 PLN brutto, 26 900,00 PLN netto, 6 187,00 PLN VAT (23%).

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent:

- zastosował właściwe tryby w postępowaniu – przetarg nieograniczony, zaproszenie do złożenia oferty,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszenia, przekazania zaproszenia do złożenia oferty,
- nie podzielił zamówień,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ, zaproszeniu do złożenia oferty,
- 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 w badanym projekcie nie dotyczy kategorii pomocy wymienionych w Rozporządzeniu Komisji (UE) Nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. uznające 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.

Do badanej operacji nie mają zastosowania przepisy Rozporządzenie Komisji (UE) NR 1408/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis w sektorze rolnym.

### **8. Zgodność z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.**

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

Zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 81 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1839) przedmiotowa inwestycja kwalifikuje się jako:

*sieci kanalizacyjne o całkowitej długości przedsięwzięcia nie mniejszej niż 1 km, wyłączeniem: przebudowy tych sieci metodą bezwykopową, sieci kanalizacji deszczowej zlokalizowanych w pasie drogowym i obszarze kolejowym, przyłączy do budynków.*

Przedsięwzięcie jest objęte aneksem II dyrektywy OOS. W dniu 3.07.2015r. RDOŚ w Katowicach wyraził pisemnie opinię o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień”. Burmistrz Strumienia wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach nr OŚR.6220.4.2015.GD w dniu 02.09.2015r., w której stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-ciśnieniowej z przepompowniami i odtworzeniem nawierzchni w Bąkowie w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Strumień”. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji pozwoleń o których mowa w art. 72 Ustawy OOS.

### **9. Prawidłowość płatności zrealizowanej na rzecz beneficjenta**

Zgodnie z zapisami Umowy o przyznanie pomocy Agencja Płatnicza dokonuje wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność i otrzymaniu zlecenia płatności od Samorządu Województwa, w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku o płatność.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Wniosek o płatność końcową, znak sprawy UM12-65150-UM1200063/20, został złożony w dniu 13.09.2022,
- Zlecenie Płatności nr 001/001/65150-UM1200063/20/01 (płatności końcowej) na dokonanie przelewu na kwotę ogółem 998 233,00 PLN ( 63,63 % finansowane ze środków UE) sporządzono, sprawdzono, zatwierdzono i przekazano do realizacji w dniu 23.11.2022r.
- płatność została zrealizowana w dniu 08.12.2022r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wypłata płatności została zrealizowana w prawidłowej kwocie, w odpowiednim terminie, na konto bankowe wskazane przez Beneficjenta.

### **C) ZESTAWIENIE USTALEŃ**

Brak ustaleń finansowych.

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



001/001/65150-UM1200063/20/01	0	0	0	0	0
-------------------------------	---	---	---	---	---

Zespół audytowy:

Jadwiga Łyko

Małgorzata Mikke

Zbigniew Mysłek

Z wyrazami szacunku

Z upoważnienia Dyrektora  
Izby Administracji Skarbowej  
w Katowicach

Z-ca Dyrektora

st. asp. Anna Miliczek-Kuś

.....  
/podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym/