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

Znak Sprawy 2401-ICE.521.70.2024.4

Podsumowanie ustaleń dokonanych
dla płatności nr 002/002/6502-UM1200004/16/01

w *Samorządzie Województwa Śląskiego*
w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego
Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju
Obszarów Wiejskich

Katowice, 29 października 2024r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Audyt został przeprowadzony w Samorządzie Województwa Śląskiego w Katowicach, Al. Korfantego 83 oraz Starostwie Powiatowym w Częstochowie przy ul. Sobieskiego 9 w Częstochowie i dotyczył płatności w ramach działania: „Scalanie gruntów obiekt Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”.

numer płatności: 002/002/6502-UM1200004/16/01

numer beneficjenta: 067384725

zrealizowanej 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 w Samorządzie Województwa Śląskiego/ u Beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w siedzibie IAS</i>
Agnieszka Witczak	Główny ekspert skarbowy	6, 24 września, 11 października 2024r. / 25, 26 września, 1, 2, 3, 4, 10 października 2024r.	5, 9, 10, 30 września, 7 października 2024r.
Andrzej Potiomkin	Główny ekspert skarbowy	24 września 2024r. / 25, 26 września, 1, 2, 3, 4, 9, 10, 15 października 2024r.	19, 20, 23, 27, 30 września, 7, 8, 14, 16, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25 października 2024r.
Zbigniew Mysłək	Starszy ekspert skarbowy	6 września, 11 października 2024r. / 2, 3, 4, 9, 10, 15 października 2024r.	10 września, 8, 14, 16, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25 października 2024r.

Rekontrola na miejscu została przeprowadzona w dniach: 9, 10 października 2024r. w miejscu realizacji Projektu w ramach badanego końcowego wniosku o płatność , tj. w miejscowościach: Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice. (Protokół oględzin z dnia 15.10.2024r.).

W ramach badanego wniosku dokonano analizy następujących dokumentów:

- Uchwały nr 755/110/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 26.04.2016 r. w sprawie ogłoszenia naboru wniosków o przyznanie pomocy na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa”, objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;
- ogłoszenia o naborze wniosków o przyznanie pomocy na operacje typu „Scalanie gruntów” (od 06 czerwca 2016 r. do 08 lipca 2016 r.),
- Wniosku o przyznanie pomocy na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa”, objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 nr UM12-6502-U-UM1200004/16 złożonego w Wydziale Terenów Wiejskich w dniu 07.07.2016 r.,

o godzinie 09:46 (pieczęć z datą i godziną wpływu oraz podpisem osoby przyjmującej) wraz z załącznikami, w tym:

- Opinią Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach nr WOOŚ.4240.326.2016. WW z dnia 05.05.2016 r. – nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,
- Decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach nr OŚ.041.2.2016.III.2 z dnia 12.05.2016 r. – brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia,
- Deklaracji bezstronności i poufności podpisanej przez pracowników biorących udział w weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy,
- Karty Weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy (K-1/406),
- Pisma znak sprawy UM12-6502-U-UM1200004/16 z dnia 19.10.2016 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich – informacja, że Wniosek o przyznanie pomocy nr UM12-6502-UM1200004/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim w dniu 07.07.2016 r. zawiera braki/wymaga złożenia wyjaśnień zgodnie ze wskazaniem,
- Pisma GN.041.1.2016.JD z dnia 17.11.2016 r., podpisanego przez Starostę i Wicestarostę Powiatu Częstochowskiego, skierowanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Departamentu Terenów Wiejskich – odpowiedź na wezwanie Pismem znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 19.10.2016 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich wraz z korektą Wniosku o przyznanie pomocy, korektą zestawienia rzeczowo-finansowego operacji, wyjaśnieniami i brakującymi dokumentami wg wskazania,
- Pisma z dnia 29.11.2016 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich skierowanego do Zarządu Województwa Śląskiego w miejscu – projekt listy operacji z liczbą punktów uzyskanych przez te operacje, celem jej zatwierdzenia,
- Uchwały nr 2635/159/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 20.12.2016 r. w sprawie zatwierdzenia Listy operacji zakwalifikowanych do współfinansowania dla operacji typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa”, objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- Pisma znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 23.12.2016 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich – informacji o pozytywnym rozpatrzeniu Wniosku o przyznanie pomocy na operację: „Scalanie gruntów obiekt Zawada, Zberezka i Śliwaków w Gminie Kłomnice” oraz zaproszenie do podpisania Umowy,
- Umowy o przyznaniu pomocy nr 00099-6502-UM1200004/16 zawartej w dniu 12.01.2017 r. pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego w Katowicach a Powiatem Częstochowskim w Częstochowie,
- dokumentów prawnego zabezpieczenia Umowy – Deklaracji do weksla niezupełnego (IN BLANCO),
- Aneksu nr 1 z dnia 28.01.2021 r. do Umowy o przyznaniu pomocy nr 00099-6502-UM1200004/16 zawartej w dniu 12.01.2017 r.,
- Aneksu nr 2 z dnia 07.11.2023 r. do Umowy o przyznaniu pomocy nr 00099-6502-UM1200004/16 zawartej w dniu 12.01.2017 r.,
- Decyzji Starosty Częstochowskiego z dnia 11.12.2019 r. zatwierdzającej projekt scalania gruntów obrębów Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice,

- Interpretacji indywidualnej z dnia 16.04.2020 r. wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej dotyczącej braku prawa do odliczenia podatku VAT,
- Zaświadczenia o prowadzonym rachunku bankowym z dnia 30.11.2020 r. wystawionego przez BNP Paribas Bank Polska S.A. (data otwarcia rachunku 10.11.2017 r.),
- Zaświadczenia z dnia 16.04.2021 r. Starosty Częstochowskiego dotyczącego powstania w wyniku prac scaleniowych dokumentacji technicznej,
- dokumentów dotyczących zamówienia na „Przebudowę wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,

w tym:

- Zarządzenia Starosty Powiatowego nr 16/2019r. z dnia 14.03.2019r. w sprawie zmiany stałej Komisji przetargowej,
- Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej – Załącznik nr 2 do zarządzenia Starosty Częstochowskiego nr1/2021 z dnia 04.01.2021r.,
- Wniosku z dnia 17.05.2021r. do Wydziału Organizacji Rozwoju i Gospodarki Mieniem o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia – szacunkowa wartość 6 660 011,62 zł ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego,
- SWZ wraz z załącznikami,
- kosztorysów inwestorskich sporządzonych w dniu 18.03.2021r. przez.

zaktualizowanych na 04.2021r.,

- przedmiary/obmiary robót zaktualizowanych na 04.2021r.,
- dokumentacji technicznej dotyczącej badanego projektu,
- planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych, zamieszczonego w BZP pod nr 2021/BZP 00003499/02/P,
- Ogłoszenia o zamówieniu nr 2021/BZP 00063267/01 z dnia 25.05.2021r. pn.: „Przebudowa wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,
- Platformy zakupowej Logintrade do kontaktu z Wykonawcami. Adres: <https://czestochowa-powiat.logintrade.net/html> ,
- Platformy <https://ezamowienia.gov.pl> ,
- Złożonych ofert:
Oferta nr 1 —

Cena brutto: 7 234 208,10 zł,

Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,

Oferta nr 2

Cena brutto: 7 348 202,29 zł,

Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,

Oferta nr 3

Cena brutto: 7 098 442,84 zł,

Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,

Oferta nr 4 —

Cena brutto: 6 899 833,24 zł,
Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,
Oferta nr 5 —

Cena brutto: 8 505 815,84 zł,
Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,
Oferta nr 6 —

- Cena brutto: 7 470 391,10 zł,
Długość udzielonej gwarancji: 6 lat,
- Informacji z otwarcia ofert z 09.06.2021r.,
 - Oświadczeń składanych na podstawie art. 56 ust. 2 i 3 ustawy PZP,
 - Wezwania firmy z dnia 11.06.2021r. do złożenia dokumentów w celu spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz w celu wykazania braku podstaw wykluczenia,
 - Wykazu dokumentów jakie powinny być załączone do ofert złożonych w przetargu,
 - Informacji o ilości zdobytych punktów w postępowaniu,
 - Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.06.2021r. tj. złożonej przez

Cena brutto: 6 899 833,24 zł — 90 pkt. Długość udzielonej gwarancji: 6 lat — 10 pkt. łączna liczba przyznanych punktów: 100 pkt. Potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim Wykonawcom,

- Umowy z dnia 09.06.2021r. — wybranego Wykonawcy,
- Umowy nr OK.273.55.2021 zawartej dnia 02.07.2021r. pomiędzy Powiatem Częstochowskim a

na kwotę
6 899 833,24 zł brutto, w przedmiocie „Przebudowa wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,

- Aneksu nr 1 z dnia 29.10.2021r. do umowy nr OK.273.55.2021 z dnia 02.07.2021r. zwiększający zakres robót o 663 391,28 zł brutto, zgodnie z protokołem konieczności wykonania robót dodatkowych z dnia 18.10.2021r. Po Zmianie wartość brutto Umowy wyniosła 7 563 224,52 zł,
- Ogłoszenia o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00103598/01 z dnia 05.07.2021r. pn.: „Przebudowa wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,
- Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia, zatwierdzonego 05.07.2021r.,
- Pismo z dnia 20.09.2021r. Starosty Częstochowskiego do UM Woj. Śl. Przekazujące całość dokumentacji z postępowania,
- Protokołu konieczności wykonania robót dodatkowych z dnia 18.10.2021r.,

- Protokołu z odbioru robót budowlanych z 10.12.2021r. Realizacja prac trwała do 30.11.2021r. (zgłoszenie gotowości odbioru),
 - Pozostałej korespondencji pomiędzy Starostwem Powiatowym a wybranym Wykonawcą,
 - Kosztorysu dodatkowego z dnia 18.10.2021r., opracowanego przez
-
- Ogłoszenia o wykonaniu umowy nr 2021/BZP 00318128/01 z dnia 16.12.2021r. pn.: „Przebudowa wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,
 - pozostałej korespondencję pomiędzy Urzędem Marszałkowskim a Powiatem Częstochowskim dotyczącą niniejszego zamówienia,
- dokumentów dotyczących zamówienia na „Wykonanie robót budowlanych polegających na gruntownej, konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiektach w gminach Kłomnice i Mykanów— 2 części.” Zamawiający udziela zamówienia w częściach, z których każda stanowi przedmiot odrębnego postępowania”:
- część 1 (dotyczy Projektu): Zawada, Zberezka, Śliwaków, Gmina Kłomnice,
- część 2 (nie dotyczy Projektu): Lubojna Lubojenka Majątek, gmina Mykanów w tym:
- Zarządzenia Starosty Powiatowego nr 16/2019r. z dnia 14.03.2019r. w sprawie zmiany stałej Komisji przetargowej,
 - Regulamin Pracy Komisji Przetargowej – Załącznik nr 2 do zarządzenia Starosty Częstochowskiego nr 1/2021 z dnia 04.01.2021r.,
 - SWZ wraz z załącznikami,
 - kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 18.03.2021r.
 - przedmiarów/obmiarów robót.,
 - dokumentacji technicznej dotyczącej badanego projektu,
 - Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych,
 - planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych, zamieszczonego w BZP pod nr 2021/BZP 00003499/02/P,
 - Ogłoszenia o zamówieniu nr 2021/BZP 00060396/01 z dnia 20.05.2021r. pn.: Wykonanie robót budowlanych polegających na gruntownej, konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiektach w gminach Kłomnice i Mykanów— 2 części.”,
 - Platformy zakupowej Logintrade do kontaktu z Wykonawcami. Adres: <https://czestochowa-powiat.logintrade.net/html> ,
 - Platformy <https://ezamowienia.gov.pl> ,
 - Złożonych ofert (na 1 część zamówienia):
Oferta nr 1

Część I - cena brutto: 1 457 383,95 zł, długość gwarancji: 6 lat
Oferta nr 2

Część 1 - cena brutto: 1 054 253,58 zł, długość gwarancji: 6 lat,
Oferta nr 3

Część 1 - cena brutto: 1 757 057,85 zł, długość gwarancji: 6 lat,
Oferta nr 4

Część 1 cena brutto: 1 278 651,17 zł; długość gwarancji: 6 lat ,
Oferta nr 5

Część - cena brutto: 2 205 530,47 zł, długość gwarancji: 6 lat.

- Informacji z otwarcia ofert z 07.06.2021r.,
- Oświadczeń składanych na podstawie art. 56 ust. 2 i 3 ustawy PZP,
- Wezwania z dnia 16.06.2021r. do złożenia dokumentów w celu spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz w celu wykazania braku podstaw wykluczenia,
- Wykazu dokumentów jakie powinny być załączone do ofert złożonych w przetargu,
- Informacji o ilości zdobytych punktów w postępowaniu,
- Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.06.2021r tj. złożonej przez

Cena brutto: 1 054 253,58 zł — 90 pkt. Długość udzielonej gwarancji: 6 lat — 10 pkt.
Łączna liczba przyznanych punktów: 100 pkt. Potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkim Wykonawcom

- Umowy z dnia 09.06.2021r. – wybranego Wykonawcy,
Umowy nr OK.273.51.2021 zawartej dnia 02.07.2021r. pomiędzy Powiatem Częstochowskim a

w wysokości 1 054 253,58 zł brutto, w przedmiocie „gruntownej, konserwacji
i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiektach Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”

- Ogłoszenia o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00107372/01 z dnia 07.07.2021r. pn.: „Wykonanie robót budowlanych polegających na gruntownej, konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiektach w gminach Kłomnice i Mykanów— 2 części”,
- Protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia, zatwierdzonego 07.07.2021r.,

- Karty Weryfikacji Postępowania o Udzielenie Zamówienia,
- Pismo z dnia 20.09.2021r. Starosty Częstochowskiego do UM Woj. Śl. Przekazujące całość dokumentacji z postępowania,
- pozostałej korespondencji pomiędzy Starostwem Powiatowym a wybranym Wykonawcą,
- pozostałej korespondencji pomiędzy Urzędem Marszałkowskim a Powiatem Częstochowskim dotyczącą niniejszego zamówienia,
- dokumentów dotyczących zamówienia (poniżej 30 tys. EUR): „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gm. Kłomnice oraz na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek gm. Mykanów” (nr OK.272.29.2021):
 - zarządzenia nr 1/2021 Starosty Częstochowskiego z dnia 04.01.2021r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Częstochowie, których wartość nie przekracza kwoty 130 000 zł netto wraz z regulaminem,
 - wniosku nr GN.042.1.6.2020.JD, GN.042.2.5.2020.JD z dnia 31.05.2021r. do Wydziału Organizacji, Rozwoju i Gospodarki Mieniem o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (w zakresie operacji typu „Scalanie gruntów”): część 1 – nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gm. Kłomnice, część 2 – nad robotami na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek gm. Mykanów. Wartość szacunkowa zamówienia wynosi: część 1 – 12 000,00 zł, część 2 – 10 000,00 zł i została ustalona w dniu 04.05.2021r. Projekty umów dla części 1 – gm. Kłomnice oraz części 2 – gm. Mykanów,
 - zapytania ofertowego (OK.272.29.2021) Inspektor rowy w dniu 16.06.2021r. przesłanego przez Zamawiającego do: przetargi@czestochowa.powiat.pl do:

wraz z rozdzielnikiem,
- zapytania ofertowego nr OK.272.29.2021 z dnia 16.06.2021r. na „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice oraz na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek gmina Mykanów, powiat częstochowski wraz z załącznikami (zał. nr 1 - szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, zał. nr 2 - wykaz osób uczestniczących w wykonaniu zamówienia, zał. nr 3 – oświadczenie wykonawcy w zakresie RODO, zał. nr 4 - projekt umowy – część 1, projekt umowy – część 2, druk oferty),
- ofert złożonych przez wykonawców:
 - Oferta nr 1 -

w dniu 22.06.2021r. (wpł. 22.06.2021r. – potwierdzenie na opakowaniu oferty). Część 1 – cena netto 23 000,00 zł, VAT 23%, cena brutto 28 290,00 zł, część 2 - cena netto 23 000,00 zł, VAT 23%, cena brutto 28 290,00 zł,
 - Oferta nr 2 -
w dniu 22.06.2021r. (wpł. 22.06.2021r. – potwierdzenie na opakowaniu

- oferty). Część 1 – cena netto 21 500,00 zł, VAT 23%, cena brutto 26 445,00 zł, część 2 – cena netto 18 500,00 zł, VAT 23%, cena brutto 22 755,00 zł,
- protokołu nr OK.272.29.2021 z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości do 130 000 złotych z dnia 28.06.2021r., wraz z dokumentacją postępowania,
- zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.06.2021r., tj. oferty , oferowana kwota brutto zamówienia: Część 1: 26 445,00 zł (wydatek ujęty we wniosku o płatność objęty audytem), Część 2: 22 755,00 zł,
- wykazu oferentów, do których skierowano informację o wyborze najkorzystniejszych ofert z dnia 28.06.2021r. wraz z potwierdzeniem przesłania pocztą elektroniczną w dniu 28.06.2021r. do:

- umowy nr OK.273.53.2021 zawartej w dniu 02.07.2021r. pomiędzy Powiatem Częstochowskim z siedzibą w Częstochowie, ul. Jana III Sobieskiego 9, 42-217 Częstochowa a na
pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gm. Kłomnice, powiat częstochowski realizowanymi na podstawie umowy nr OK.273.51.2021 zawartej pomiędzy Powiatem Częstochowskim a . Wynagrodzenie ryczałtowe
za czynności nadzoru w wysokości brutto 26 445,00 zł,
- protokołu z dnia 08.12.2021r. odbioru robót budowlanych oraz prac dot. pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego zgodnie z ww. umową nr OK.273.53.2021 z dnia 02.07.2021r.,
- umowy nr OK.273.54.2021 zawartej w dniu 02.07.2021r. pomiędzy Powiatem Częstochowskim a na
pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek, gmina Mykanów, powiat częstochowski na podstawie umowy nr OK.273.52.2021 zawartej pomiędzy Powiatem Częstochowskim a na

Wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości brutto 22 755,00 zł (wydatki objęte umową nr OK.273.54.2021 nie występują w audytowanym wniosku o płatność),

- dokumentów dotyczących zamówienia (poniżej 30 tys. EUR): „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka i Śliwaków, gmina Kłomnice, powiat częstochowski” (OK.272.28.2021):
- wniosku nr GN.042.1.8.2020.JD z dnia 31.05.2021r. do Wydziału Organizacji, Rozwoju i Gospodarki Mieniem o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz

- przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice, powiat częstochowski (w zakresie operacji typu „Scalanie gruntów”). Wartość szacunkowa zamówienia netto wynosi 80 000,00 zł i została ustalona 17.05.2021r.,
- zapytania ofertowego nr OK.272.28.2021 z dnia 16.06.2021r. na „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem i przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków” wraz z załącznikami,
 - zapytania ofertowego (OK.272.28.2021) - Inspektor drogi w dniu 16.06.2021r. przesłanego przez Zamawiającego do: _____
wraz z rozdzielnikiem,
 - ofert złożonych przez wykonawców:
 - Oferta nr 1 wraz z załącznikami – _____
(przesłana pocztą elektroniczną 21.06.2021r. – potwierdzenie ze strony przetargi@czestochowa.powiat.pl). Cena netto 89 900,00 zł, VAT 20677,00 zł, cena brutto 110 577,00 zł,
 - Oferta nr 2 wraz z załącznikami – _____
(wpł. 22.06.2021 – potwierdzenie na opakowaniu oferty). Cena netto 97 500,00 zł, VAT 23%, cena brutto 107 625,00 zł,
 - Oferta 3 wraz z załącznikami – _____
(wpł. 22.06.2021 – potwierdzenie na opakowaniu oferty). Cena netto 88 000,00 zł, VAT 23%, cena brutto 108 240,00 zł.
 - Oferta nr 4 wraz z załącznikami – _____
(wpł. 23.06.2021 godz. 9:30 – potwierdzenie na opakowaniu oferty). Cena netto 90 000,00 zł, VAT 23%, cena brutto 110 700,00 zł,
 - protokołu nr OK.272.28.2021 z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości do 130 000 złotych z dnia 24.06.2021r. wraz z prowadzoną dokumentacją,
 - zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty nr OK.272.28.2021 z dnia 24.06.2021r., t
_____ kwota brutto zamówienia
107 625,00 zł,
 - wykazu oferentów, do których skierowano informację o wyborze najkorzystniejszych ofert z dnia 24.06.2021r. wraz z potwierdzeniem przesłania pocztą elektroniczną w dniu 25.06.2021r. do: _____
 - umowy nr OK.273.56.2021 zawartą w dniu 02.07.2021r., pomiędzy Powiatem Częstochowskim a _____
_____ na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami polegającymi na przebudowie wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice, powiat częstochowski na podstawie umowy OK.273.55.2021 zawartej pomiędzy Powiatem Częstochowskim a _____

. Wynagrodzenie w wysokości

- 107 625,00 zł,
- pisma z dnia 20.10.2021r.
o zwiększenie wynagrodzenia (w kwocie proporcjonalnej do zwiększonego zakresu robót drogowych: wg umowy 14,48 km – brutto 107 625,00 zł, zakres dodatkowy 1,81 km – brutto 13 453,00 zł) za czynności nadzoru w związku ze zwiększeniem zakresu robót budowlanych objętych nadzorem o dodatkową kwotę brutto 12 300,00 zł,
 - aneksu Nr 1 do umowy Nr OK.273.56.2021 z dnia 02.07.2021r. zawarty w dniu 29.10.2021r. W związku ze zmianą umowy Nr OK.273.55.2021 z dnia 02.07.2021r. dot. zamówienia pn. „Przebudowa wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice, zwiększającej zakres przedmiotu objętego nadzorem inwestorskim z 663 391,28 zł brutto na 7 563 224,52 zł. Zwiększenie wynagrodzenia za czynności nadzoru do wysokości brutto 119 925,00 zł,
 - protokołu z dnia 10.12.2021r. odbioru robót budowlanych oraz prac dot. pełnienia funkcji inspektora nadzoru inspektorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów, wykonanymi w ramach ww. umowę nr OK.273.56.2021 oraz aneksem nr 1,
 - dokumentów dotyczących zamówienia (poniżej 30 tys. EUR): Aktualizacja opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka i Śliwaków, gmina Kłomnice wykonanej zgodnie z umową nr OK.273.44.2020r. przez wykonawcę wyłonionego w ramach postępowania nr GN.042.1.3.2020.JD, tj.
 - wniosku nr GN.042.1.3.2020.JD z dnia 03.06.2020r. do Wydziału Organizacji, Rozwoju i Gospodarki Mieniem o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego, dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice. Wartość szacunkowa zamówienia netto wynosi: 84 000,00 zł,
 - umowy nr OK.273.44.2020r. z dnia 25.06.2020r. zwartej pomiędzy Powiatem Częstochowskim a
na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego, dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice. Wynagrodzenie ryczałtowe brutto wynosi 99 630,00 zł,
 - pisma nr GN.042.1.3.2020.JD z dnia 14.04.2021r. zlecającego wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego, dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gm. Kłomnice z uwagi na konieczność oceny aktualizacji ww. dokumentacji oraz w związku

z otrzymaniem dodatkowych środków finansowych na realizację zadania firmie, która w ramach ww. umowy nr OK.273.44.2020r. opracowała pierwotną dokumentację projektowo-kosztorysową. Wartość usługi wynosi 18 450,00 zł brutto (za aktualizację dokumentacji wykonanej w ramach ww. umowy),

- potwierdzenia przekazania aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej w dniu 04.05.2021r. wykonanej zgodnie ze zleceniem nr GN.042.1.3.2020.JD z dnia 12.04.2021r.,
- protokołu z dnia 07.05.2021r. odbioru aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice opracowanej w ramach umowy z dnia 25.06.2020r. nr OK.273.44.2020. Wartość wykonanej usługi wynosi brutto 18 450,00 zł,

- Wniosku o płatność na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa”, objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 nr UM12-6502-UM1200004/16 za okres od 12.01.2017 r. do 30.06.2023 r., wysłanego do Urzędu Marszałkowskiego 29.06.2023 r. (potwierdzenie wpływu w dniu 03.07.2023 r.);

- Pisma znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 08.11.2023 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich – wezwanie do usunięcia braków /udzielenia wyjaśnień odnośnie Wniosku o przyznanie pomocy nr UM12-6502-UM1200004/16 zgodnie ze wskazaniem;

- Pisma GN.042.1.10.2020.JD z dnia 20.11.2023 r., podpisanego przez Starostę i Wicestarostę Powiatu Częstochowskiego, skierowanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – odpowiedź na Pismo znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 08.11.2023 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich wraz z korektą Wniosku o płatność na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa”, objęte Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 nr UM12-6502-UM1200004/16 oraz dokumentami uzupełniającymi Wniosek (potwierdzenie wpływu dnia 23.11.2023 r.);

- Zarządzenia nr 33/2016 Starosty Częstochowskiego z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości;

- Zarządzenia nr 50/2017 Starosty Częstochowskiego z dnia 15 grudnia 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości;

- Zarządzenia nr 44/2018 Starosty Częstochowskiego z dnia 27 grudnia 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości wraz z Wykazami projektów w ewidencji księgowej rejestru nr 6 (dochody) i nr 7 (wydatki) w latach 2018-2020;

- Oświadczenia z dnia 20.11.2023 r., podpisanego przez Starostę i Wicestarostę Gminy, dotyczącego prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości dla wszystkich transakcji związanych z realizacją operacji;

- zapisów na kontach analitycznych od 011-1-000-00000-0000-7-80 do 860-0-000-00000-0001-7-80, stan na 31.12.2020 r.;

- zapisów na kontach analitycznych od 011-1-000-00000-0000-7-80 do 860-0-000-00000-0001-7-80, stan na 31.12.2021 r.;

- zapisów na kontach analitycznych od 011-1-000-00000-0000-7-80 do 860-0-000-00000-0001-7-80, stan na 31.12.2022 r.;
- zapisów na kontach analitycznych od 011-1-000-00000-0000-7-80 do 860-0-000-00000-0000-7-80, stan na 31.12.2023 r.;
- Faktury nr 15 z dnia 15.05.2021 r. wystawionej przez

za aktualizację opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice, zgodnie ze zleceniem Nr GN.042.1.3.2020.JD z dnia 12.04.2021 r., na kwotę netto 15 000,00 zł, VAT 3 450,00 zł, kwotę brutto 18 450,00 zł;

- Protokołu z odbioru aktualizacji opracowanej dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach Umowy OK.273.44.2020 z dnia 25 czerwca 2020 r., podpisanego dnia 07.05.2021 r. wykonanej w ramach Umowy nr OK.273.14.2016 z dnia 08.03.2016 r.;
- potwierdzenia realizacji przelewu z rachunku bankowego nr 56 1600 1462 1016 7903 2000 0006 prowadzonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. dla Powiatu Częstochowskiego, w kwocie 18 450,00 zł, w dniu 28.06.2021 r. na rachunek bankowy

- Faktury nr FV 1/12/21 z dnia 29.11.2021 r. wystawionej przez , za wykonanie prac melioracyjnych zgodnie z Umową nr OK.273.51.2021 z dnia 02.07.2021 r., na łączną kwotę netto 857 116,73 zł, VAT 197 136,85 zł, kwotę brutto 1 054 253,58 zł;
- Protokołu z odbioru robót podpisanego dnia 08.12.2021 r.;
- potwierdzenia realizacji przelewu z rachunku bankowego nr 56 1600 1462 1016 7903 2000 0006 prowadzonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. dla Powiatu Częstochowskiego, w kwocie 1 054 253,58 zł, w dniu 28.12.2021 r. na rachunek bankowy

- Faktury nr FV67/2021 z dnia 08.12.2021 r. wystawionej przez , za pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego zgodnie z Umową nr OK.273.53.2021 z dnia 02.07.2021 r., na kwotę netto 21 500,00 zł, VAT 4 945,00 zł, kwotę brutto 26 445,00 zł;
- potwierdzenia realizacji przelewu z rachunku bankowego nr 56 1600 1462 1016 7903 2000 0006 prowadzonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. dla Powiatu Częstochowskiego, w kwocie 26 445,00 zł, w dniu 28.12.2021 r. na rachunek bankowy

- Faktury nr 51 z dnia 13.12.2021 r. wystawionej przez

, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice, zgodnie z Umową nr OK.273.56.2016 z dnia 02.07.2021 r., na kwotę netto 97 500,00 zł, VAT 22 425,00 zł, kwotę brutto 119 925,00 zł;

- potwierdzenia realizacji przelewu z rachunku bankowego nr 56 1600 1462 1016 7903 2000 0006 prowadzonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. dla Powiatu Częstochowskiego, w kwocie 119 925,00 zł, w dniu 28.12.2021 r. na rachunek bankowy

- Faktury nr FP/5/12/2021 z dnia 13.12.2021 r. wystawionej przez I
., za przebudowę wydzielonych
w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz
z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie
Kłomnice, zgodnie z Umową nr OK.273.55.2016 z dnia 02.07.2021 r., na kwotę netto
6 148 963,02 zł, VAT 1 114 261490 zł, kwotę brutto 7 563 224,51 zł;
- Protokołu konieczności wykonania robót dodatkowych podpisanego dnia 18.10.2021 r.
w ramach Umowy nr OK.273.55.2016 z dnia 02.07.2021 r.;
- Protokołu z odbioru robót budowlanych podpisanego dnia 10.12.2021 r. w ramach Umowy
nr OK.273.55.2016 z dnia 02.07.2021 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 29.10.2021 r.;
- potwierdzenia realizacji przelewu z rachunku bankowego nr 56 1600 1462 1016 7903 2000
0006 prowadzonego przez Bank BGŻ BNP Paribas S.A. dla Powiatu Częstochowskiego,
w kwocie 7 563 224,51 zł, w dniu 28.12.2021 r. na rachunek bankowy
- OT 00001/2023 z 30.01.2023 r. Przyjęcie składnika majątku – Drogi dojazdowe Kłomnice, nr
inwentarzowy 011/220/00183/2023, wartość 7 801 229,51 zł;
- Deklaracji bezstronności podpisanej przez pracowników Samorządu Województwa
Śląskiego obsługujących Wnioski o płatność;
- Karty Weryfikacji Wniosku o płatność (sporządzonej zgodnie z obowiązującymi
procedurami – Książka procedur PROW 2014-2020 Obsługa wniosków o płatność na operacje
typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z
rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” – KP-611-407-
ARiMR/2z);
- wydruków – informacje z Rejestru Podmiotów Wykluczonych;
- Pisma znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 24.11.2023 r. Urzędu
Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich – informacja
o zakończeniu weryfikacji i poprawności Wniosku o przyznanie pomocy na operację:
„Scalanie gruntów obiekt Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice” oraz
wnioskujące o realizację kontroli na miejscu;
- Raportu z czynności kontrolnych Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
przeprowadzonych w dniach 29-30.11.2023 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa
Śląskiego, Znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16, Nr dokumentu 12/4.3/0025/23 z dnia
30.11.2023 r. wraz z Listą kontrolną oraz z Kartą weryfikacji raportu z czynności kontrolnych
(sporządzone zgodnie z obowiązującymi procedurami – Książka procedur PROW 2014-2020
Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań związanych z „Inwestycjami
w środki trwałe”, „Podstawowymi usługami i odnową wsi na obszarach wiejskich” oraz
„Leader” – delegowanych do Samorządów Województw w ramach PROW na lata 2014-2020
– KP-611-344-ARiMR/7/z);
- Zlecenia płatności nr 002/002/6502-UM1200004/16/01 dla działań PROW na lata 2014-
2020 zatwierdzonego do wypłaty dnia 01.12.2023 r. (sporządzone zgodnie z obowiązującymi
procedurami – Książka procedur PROW 2014-2020 Sporządzanie i poprawa dokumentów
finansowo-księgowych oraz ustalanie kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych środków
publicznych w ramach działań objętych PROW na lata 2014-2020, obsługiwanych przez
podmioty wdrażające/DDD ARiMR – KP-611-363-ARiMR/8/z);
- Pisma znak sprawy UM12-6502-UM1200004/16 z dnia 01.12.2023 r. Urzędu
Marszałkowskiego Województwa Śląskiego Wydziału Terenów Wiejskich – informacja
o przekazaniu Zlecenia płatności nr 002/002/6502-UM1200004/16/01 do ARiMR celem
realizacji;

- Raportu przyjętych i zaksięgowanych zleceń płatności (EBSUE);
- Raportu ze zrealizowanych płatności (EBSUE) PROW ARiMR za okres 01.12.-31.12.2023 r.;
- Zestawienia zrealizowanych płatności z 04.01.2024 r. za okres 16.12.-31.12.2023 r.;
- Raportu okresowych zdarzeń księgowych (EBSUE) według Planu kont, nr Beneficjenta: 067384725, Numer Umowy: 00099-6502-UM1200004/16;
- Wtórników wystawianych poleceń przelewów w zakresie dat: od 19.12.2023 do 19.12.2023 – Polecenie przelewu w ciężar rachunku – Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, 00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II, nr rachunku: 10101010100088201498300000, na dobro rachunku – Powiat Częstochowski, nr rachunku 56160014621016790320000006. Numer operacji: 2306669365, kwota: 5 588 176,00 PLN, tytułem: KODP800340074KODK 00099-6502-UM1200004/16 Nal.5 588 176,00 / Potr.0,00 EFRROW-Scalanie gruntów;
- Wyciągu bankowego nr 216 z dnia 19.12.2023 r. w zakresie dat: od 19.12.2023 do 19.12.2023 z rachunku bankowego ARiMR nr: 10101010100088201498300000 – Przeksięgowanie środków współfinansowania krajowego na rachunek rozliczeniowy ? ZŚP 115/2023, płatność na dzień 19.12.2023r. 19 543 388,47 ARiMR 1510101010008820149820 0000 oraz Przeksięgowanie środków współfinansowania unijnego na rachunek rozliczeniowy ? ZŚP 115/2023, płatność na dzień 19.12.2023r. 61 404 161,69 ARiMR 201010101000882014 98100000;
- Wyciągu bankowego nr 122 z dnia 19.12.2023 r. w zakresie dat: od 19.12.2023 do 19.12.2023 z rachunku bankowego ARiMR nr: 15101010100088201498200000 – 2306142178 Zap. nr 115/2023 PROW 14-20 BP – postanowienie z 04.12.2023 r., znak:DBD.ap.3803.157.2023.3 zmniejszenie planu PROW 14-20 ktr:526193394 19 543 388,47 Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi ul. Wspólna 30 00-930 Warszawa 76101010100050922230000000 oraz 2306633587 Przeksięgowanie środków współfinansowania krajowego na rachunek rozliczeniowy ? ZŚP 115/2023, płatność na dzień 19.12.2023r. -19 543 388,47 ARiMR 10101010100088201498300000;
- Wyciągu bankowego nr 128 z dnia 19.12.2023 r. w zakresie dat: od 19.12.2023 do 19.12.2023 z rachunku bankowego ARiMR nr: 20101010100088201498100000 – 2306181994 Zap. nr 115/2023 PROW 14-20 BSE postanowienie z 27.11.2023.r. 2023.DBD.ap.530.3.2023 33 01027 2007 61 404 161,69 MINISTERSTWO FINANSOW SWIETOKRZYSKA 12 00-916 WARSZAWA 25113010620000055811200001 oraz 2306634189 Przeksięgowanie środków współfinansowania unijnego na rachunek rozliczeniowy ? ZŚP 115/2023, płatność na dzień 19.12.2023r. -61 404 161,69 ARiMR 1010101010008820149830 0000;
- Wyciągu bankowego nr 216 z dnia 19.12.2023 r. w zakresie dat: od 19.12.2023 do 19.12.2023 z rachunku bankowego ARiMR nr: 10101010100088201498300000 – KODP800340074KODK 00099-6502-UM1200004/16 Nal.5 588 176,00 / Potr.0,00 EFRROW-Scalanie gruntów -5 588 176,00 Powiat Częstochowski 56160014621016790320000006.

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,
- wydruk, z elektronicznego Systemu FINN Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, z rejestru korespondencji przychodzącej z dnia 07.07.2016r. – rejestracja Wniosku o przyznanie pomocy złożonego przez Powiat Częstochowski pod nr: rkp-057077/16.

- wydruk, z elektronicznego Systemu FINN Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, z rejestru korespondencji przychodzącej z dnia 03.07.2023r. – rejestracja Wniosku o płatność złożonego przez Powiat Częstochowski pod nr: rkp-075092/23.

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

1.2. Czy wniosek został prawidłowo zarejestrowany

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A oraz punkcie 1.1 niniejszego Podsumowania,

W oparciu o wyżej powołane dokumenty sprawdzono prawidłowość zarejestrowania Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność. Dokonano sprawdzenia prawidłowości rejestracji Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność w systemie informatycznym zgodnie z obowiązującymi procedurami ARiMR (KP-611-406-ARiMR/1/z i KP-611-407-ARiMR/2z).

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 12 marca 2015 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakie powinny spełniać wnioski w sprawach dotyczących płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (Dz. U. z 2015 r., poz. 352 ze zm.).

W oparciu o wyżej powołane dokumenty dokonano sprawdzenia kompletności Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność oraz wymaganych załączników zgodnie z zapisami ww. Rozporządzenia z dnia 12 marca 2015 r. oraz prawidłowości obsługi Wniosków zgodnie z obowiązującymi procedurami ARiMR (KP-611-406-ARiMR/1/z i KP-611-407-ARiMR/2z).

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 26 marca 1982 r. o scalaniu gruntów i wymianie gruntów (Dz. U. 2014 r., poz. 700),
- rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. 2015 r., poz. 2180 ze zm.),
- 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 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 i Wnioski o płatność,
- wydruki z systemu kart szkoleń odbytych przez pracowników obsługujących Wnioski o przyznanie pomocy i Wnioski o płatność.

Dokonano sprawdzenia czy wszystkie etapy obsługi Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność, tj. weryfikacja wstępna, weryfikacja kompletności i poprawności, weryfikacja zgodności z Umową i kwalifikowalności wydatków, weryfikacja pod względem rachunkowym, kontrola administracyjna, wydanie decyzji, sporządzenie list zleceń płatności, rozpatrzenie nieprawidłowości zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób z obowiązującymi i zatwierdzonymi Książkami procedur: KP-611-406-ARiMR/1/z i KP-611-407-ARiMR/2z.

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

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

Zbadano:

- czy wszystkie etapy obsługi Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność, udokumentowane w Kartach Weryfikacji Wniosku oraz wprowadzone do systemu informatycznego wyniki Raportu z czynności kontrolnych na miejscu, zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób, zgodnie z obowiązującymi procedurami ARiMR (KP-611-406-ARiMR/1/z, KP-611-407-ARiMR/2z, KP-611-344-ARiMR/6/z);
- zgodność numeru konta bankowego;
- czy realizacja płatności wynikającej z przedmiotowego Wniosku została przeprowadzona w prawidłowy sposób, zgodnie z obowiązującymi procedurami ARiMR.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,
- Ustawę z dnia 29 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o scalaniu gruntów i wymianie gruntów (Dz. U. 2011 r., nr 185, poz. 1097),
- rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 10 grudnia 2015 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 2180 ze zm.),
- rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013r.,
- rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady UE nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013r.

Dokonano sprawdzenia, czy płatność:

- spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich,

- została wyliczona 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 dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania.

Sprawdzono, czy płatność jest zgodna ze wspólnotowymi oraz krajowymi zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o zamówienie publiczne/z zasadami racjonalności i konkurencyjności.

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 dotyczącymi pomocy publicznej.

8. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska

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

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 dokumenty wymienione w części A niniejszego Podsumowania,

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 wniosku

Badany Wniosek o płatność nr UM12-6502-U-UM1200004/16 wpłynął do Wydziału Terenów Wiejskich w dniu 03.07.2023 r. (pieczęć z datą i godziną wpływu oraz podpisem osoby przyjmującej).

Potwierdzono, że Wniosek o płatność został złożony w dniu 29.06.2023r. (data wysłania pocztą - pieczęć Poczty Polskiej S.A.) przez Powiat Częstochowski w terminie określonym w Umowie o przyznaniu pomocy, tj. od dnia 01.06.2023r. do dnia 30.06.2023r. oraz wyznaczonym przepisami Unii Europejskiej i krajowymi.

1.2. Rejestracja wniosku

Potwierdzono, że Wniosek o płatność został prawidłowo zarejestrowany w informatycznym Systemie FINN w dniu 03.07.2023 r. pod nr: rpk-75092/23.

1.3. Kompletność wniosku wraz z załączoną dokumentacją

Potwierdzono kompletność Wniosku o płatność. Do Wniosku o płatność załączono wszystkie niezbędne dokumenty, których wykaz zawiera formularz wniosku - Karta weryfikacji Wniosku o płatność.

2. Zgodność z zasadami programu i ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym

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

Zarząd Województwa Śląskiego podał do publicznej wiadomości, na stronie internetowej <https://prow.slaskie.pl> oraz w Urzędzie Marszałkowskim, Ogłoszenie o naborze wniosków o przyznanie pomocy w dniu 26.04.2016 r. tj. nie później niż 30 dni przed dniem planowanego rozpoczęcia terminu składania tych wniosków. Termin składania wniosków: od 06 czerwca 2016 r. do 08 lipca 2016 r. (nie krócej niż 14 dni oraz nie dłużej niż 60 dni). Jak podano w ogłoszeniu miejsce składania wniosków - Wydział Terenów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego, ul. Dąbrowskiego 23, Katowice. Formularz wniosku o przyznanie pomocy, formularz wniosku o płatność oraz formularz umowy został udostępniony na ww. stronie internetowej.

Wniosek o przyznanie pomocy został złożony w Wydziale Terenów Wiejskich w dniu 07.07.2016 r. o godzinie 9:46 (pieczęć z datą i godziną wpływu oraz podpisem osoby przyjmującej). Dla Wniosku o przyznanie pomocy został nadany nr sprawy UM12-6502-U-UM1200004/16.

Potwierdzono kompletność Wniosku o przyznanie pomocy.

Wniosek o przyznanie pomocy zawiera dane i dokumenty, o których mowa w § 7 rozporządzenia MRiRW z dnia 10 grudnia 2015 r. w szczególności:

- Wniosek właścicieli gospodarstw rolnych (lub właścicieli gruntów) o wszczęcie postępowania scaleniowego (3 szt.),
- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach (1 szt.),
- Założenia do projektu scalenia w formie opisowej i graficznej zawierające analizę istniejącego stanu oraz kierunki proponowanych zmian (1 szt.),
- Szacunkowe zestawienie kosztów (2 szt.),
- Pełnomocnictwo (4 szt.),
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT (1 szt.),
- Opinię RDOŚ z dnia 05.05.2016 r. Nr WOOŚ.4240.326.2016.WW.

Pismem z dnia 19.10.2016 r., Znak Sprawy nr UM12-6502-UM1200004/16 (data doręczenia pisma - 24.10.2016 r.) Wydział Terenów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego wezwał Wnioskodawcę do usunięcia braków we Wniosku o przyznanie pomocy. W odpowiedzi Wnioskodawca pismem z dnia 07.11.2016 r. (data otrzymania pisma - 08.11.2016 r.) przesłał uzupełnienia do Wniosku usuwając tym samym braki we wskazanym w piśmie terminie (14 dni od daty doręczenia pisma).

Weryfikacja Wniosku została przeprowadzona w oparciu o procedurę KP-611-406-ARiMR/1/z. Weryfikacja wstępna Wniosku o przyznanie pomocy została dokonana przez SW w dniu 09.09.2016 r. (data podpisania przez głównych specjalistów Referatu Wdrażania PROW Wydziału Terenów Wiejskich). Inspektorzy w kontroli pierwotnej otrzymali zbieżne wyniki.

W ramach oceny końcowej (część D karty weryfikacji) Wniosek otrzymał 77 punktów na 140 możliwych do osiągnięcia i został umieszczony na liście operacji zakwalifikowanych do współfinansowania (zatwierdzona Uchwałą nr 2635/159/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 20.12.2016 r.). Ocenę końcową podpisano 09.11.2016 r. W kontroli pierwotnej inspektorzy otrzymali zbieżne wyniki. Przyznana kwota pomocy wynikająca z ostatecznej decyzji wynikającej z zatwierdzonej listy operacji wynosi 7 860 714 zł.

Zatwierdzono dnia 29.11.2016 r. przez Kierownika Referatu Wdrażania PROW WTW. Operacja dotyczy scalenia, które obejmuje grunty położone w obrębach ewidencyjnych: Zawada, Zberezka, Śliwaków w gminie Kłomnice, tworzące obszar scalenia.

Zgodnie z Wnioskiem o przyznanie pomocy celem planowanej inwestycji jest poprawa struktury obszarowej gospodarstw rolnych, zmniejszenie ilości działek, wydzielenie i urządzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz zabudowań gospodarczych, dostosowanie dróg transportu rolnego do ruchu maszyn rolniczych, zapewnienie każdej działce ewidencyjnej dostępu do drogi publicznej.

Wezwanie do zawarcia umowy z dnia 23.12.2016r. (odebrane 29.12.2016r. – pocztowe potwierdzenie odbioru) zostało wystosowane w wymaganym terminie.

Czteromiesięczny termin, na wezwanie do zawarcia umowy (z uwzględnieniem wstrzymania biegu terminu), upłynął w dniu 03.01.2017r.

Dni wstrzymania biegu terminu wezwania:

1) 18 dni na złożenie przez Wnioskodawcę uzupełnienia do Wniosku (termin od nadania wezwania, tj. 20.10.2016 r. do wpływu uzupełnień, tj. 07.11.2016 r. oraz

2) 38 dni liczone od 07.11.2016 r. do 15.12.2016 r. przeznaczonych na procedowanie pozostałych Wniosków złożonych w ramach naboru.

Umowę podpisano zgodnie z rozdziałem 1.1.4.7. - "Podpisanie umowy" Książki procedur pn.: Obsługa wniosku o przyznanie pomocy na operacje typu „Scalanie gruntów”, w ramach

poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego PROW na lata 2014-2020 (KP-611-406-ARIMR/1/z). W dniu 12 stycznia 2017 r. została zawarta Umowa o przyznanie pomocy nr 00099-6502-UM1200004/16 pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego a Powiatem Częstochowskim - zarejestrowana w Centralnym rejestrze umów Województwa Śląskiego pod nr 48/TW/2017. Zgodnie z ww. Umową Beneficjentowi przyznano pomoc w wysokości 100% kosztów kwalifikowanych - 12 353 787, 36 zł , w tym 7 860 714,00 zł ze środków EFRROW w dwóch transzach wynoszących odpowiednio: 3 392 252,00 zł i 4 468 462,00 zł.

Data otrzymania wezwania do zawarcia umowy: 29.12.2016 r.

Termin zawarcia umowy: 12.01.2017 r. (nie więcej niż 14 dni).

Data zawarcia umowy: 12.01.2017 r. – w terminie.

W dniu 28 stycznia 2021 r. sporządzono Aneks nr 1 do ww. Umowy, w którym zmieniono kwotę pomocy na 13 603 992,60 zł, w tym 8 656 219,00 zł ze środków EFRROW w dwóch transzach odpowiednio: 3 067 704,00 zł i 5 588 515,00 zł.

Pismem nr GN.042.2.I.2017.JD z dnia 18 listopada 2020r. Starosta Częstochowski zwrócił się do Marszałka Województwa Śląskiego z prośbą o zwiększenie środków finansowych na zagospodarowanie poscaleniowe dla obiektu Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice. Po uzyskaniu informacji, że w ramach dostępnej alokacji środków dla województwa śląskiego pozostaje kwota ok. 7.892.768 zł., Urząd Marszałkowski podjął decyzję o rozdysponowaniu tych środków pomiędzy wszystkimi operacjami realizowanymi przez Powiat Częstochowski, przeznaczając je na prace związane z przebudową dróg transportu rolnego. Pismo Starosty Częstochowskiego z dnia 18 listopada 2020r. - wnioskowana kwota 980.205,24 zł

W związku z powyższym Beneficjent wprowadził zmiany w zestawieniu rzeczowo — finansowym operacji, a mianowicie zwiększył wartość zadania „Urządzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz dojazdów do zabudowań gospodarczych poszczególnych uczestników postępowania scaleniowego” części B zestawienia rzeczowo finansowego o kwotę 923.460,12 zł i zadania „Wykonanie, zmiana, ułożenie lub wybudowanie urządzeń służących udostępnieniu i wykorzystaniu gruntów wydzielonych w wyniku scalenia wraz z przeprowadzeniem koniecznych prac przygotowawczych (zjazdy, przepusty)” części B zestawienia rzeczowo — finansowego o kwotę 56.745,12 zł.

Postępowanie scaleniowe gruntów obrębu ewidencyjnego Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice o łącznej powierzchni ewidencyjnej 1348.7333 ha, wszczęte zostało postanowieniem Starosty Częstochowskiego z dnia 9 stycznia 2018r. nr GN.042.2.5.2017.JD, na wniosek większości właścicieli gospodarstw rolnych, posiadających jednocześnie ponad 70% gruntów w obszarze scalenia. Decyzją z dnia 11 grudnia 2019r. Starosta Częstochowski zatwierdził projekt scalenia gruntów obrębu Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice o łącznej powierzchni ewidencyjnej 1350.1968 ha Różnica powierzchni obrębu wynosząca 1.4635 ha powstała w wyniku ustalenia granic zewnętrznych obrębu w terenie oraz analitycznego obliczenia jego powierzchni.

W związku ze zmianą kursu EURO, a co za tym idzie zwiększeniem alokacji środków dla województwa śląskiego, wysokość dodatkowych środków finansowych na zagospodarowanie poscaleniowe dla obiektu Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice, wskazana w piśmie tut. organu z dnia 17 grudnia 2020r., tj. kwota 980.205,24 zł uległa zmianie. Beneficjent dokonał ponownego przeliczenia środków niezbędnych na sfinansowanie prac związanych z przebudową dróg, z którego wynika, że kwota dofinansowania dla obiektu Zawada, Zberezka, Śliwaków wynosi 1.250.205,24 zł.

Powyższe spowodowało zmiany w zestawieniu rzeczowo — finansowym operacji polegające na zwiększeniu wartości zadania „Urządzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz dojazdów do zabudowań gospodarczych poszczególnych uczestników postępowania scaleniowego” części B zestawienia rzeczowo finansowego o kwotę 1.193.460,12 zł i zadania „Wykonanie, zmiana, ułożenie lub wybudowanie urządzeń służących udostępnieniu i wykorzystaniu gruntów wydzielonych w wyniku scalenia wraz z przeprowadzeniem koniecznych prac przygotowawczych (zjazdy, przepusty)” części B zestawienia rzeczowo — finansowego o kwotę 56.745,12 zł.

W dniu 07 listopada 2023 r. sporządzono Aneks nr 2 do ww. Umowy, w którym zmieniono kwotę pomocy na 13 603 459,03 zł, w tym 8 655 880,00 zł ze środków EFRROW, druga transza: 5 588 176,00 zł.

W wyniku zakończenia prac objętych umową z dnia 2 lipca 2021r. oraz aneksem z dnia 29 października 2021r., polegających na przebudowie wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice okazało się, że ze środków w wys. 7.563.301,08 zł, pozostałych w zadaniu „Urządzenie funkcjonalnej sieci dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych oraz dojazdów do zabudowań gospodarczych poszczególnych uczestników postępowania scaleniowego” części B zestawienia rzeczowo finansowego, faktycznie wykorzystane zostały środki w łącznej wys. 7.563.224,51 zł.

W związku z powyższym zmniejszono środki przyznanych na realizację ww. zadania o kwotę 76,57 zł.

W wyniku rozstrzygnięcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego i zawarcia w dniu 2 lipca 2021r. umowy na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami

budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków, gmina Kłomnice na kwotę 26.445,00 zł, a następnie zakończenia prac objętych umową z dnia 2 lipca 2021r. oraz aneksem z dnia 29 października 2021r., polegających na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielanych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych za kwotę 119.925,00 zł okazało się, że ze środków w wys. 146.827,00 zł, pozostałych w zadaniu „Nadzór budowlany” części B zestawienia rzeczowo – finansowego, faktycznie wykorzystane zostały środki w łącznej wys. 146.370,00 zł. W związku z powyższym zmniejszono środki przyznane na realizację zadania „Nadzór budowlany” o kwotę 457,00 zł. Łączna kwota zmniejszenia kwoty pomocy Aneksem nr 2 wyniosła 533,57 zł.

Osoby obsługujące Wniosek o przyznanie pomocy miały ukończone szkolenie z typu Scalanie gruntów. Zaświadczenia dla tych osób o ukończeniu szkolenia z oceną pozytywną w zakresie procedur wykonywania zadań IZ PROW na lata 2014-2020, w szczególności w zakresie obsługi wniosku o przyznanie pomocy, zostały wystawione w dniu 19.05.2016 r. Rozpoczęcie prac przy wniosku przez pracowników nastąpiło 09.09.2016 r. (data podpisania części A karty weryfikacji).

Pracownicy biorący udział w weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy podpisali Deklarację bezstronności i poufności. Deklaracje zweryfikowano na podstawie baz/systemów ogólnodostępnych (KRS) oraz baz/systemów KAS (SeRce).

W badanym wniosku o płatność wystąpiły koszty II etapu Projektu związane z:

- przebudową wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice,
- pracami melioracyjnymi,
- pełnieniem funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (konserwacja i renowacja rowów melioracyjnych wraz z przebudową przepustów)
- pełnieniem funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego (roboty budowlane polegające na przebudowie wydzielanych w ramach postępowania dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych),
- aktualizacją dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

Pomoc została przyznana w formie refundacji kosztów, które są uzasadnione zakresem operacji oraz niezbędne do osiągnięcia jej celu a także racjonalne.

Środki finansowe z tytułu pomocy zostały wypłacone na warunkach określonych w § 10 Umowy o przyznanie pomocy z zachowaniem przepisów § 17 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020. Do wniosku o płatność załączono dokumenty potwierdzające poniesione koszty.

Beneficjent zrealizował II etap operacji zgodnie z warunkami określonymi w rozporządzeniu oraz w innych przepisach dotyczących inwestycji objętych operacją a także w Umowie, w tym poniósł związane z tym koszty do dnia złożenia Wniosku o płatność, tj. do 29.06.2023 r.

Zweryfikowano na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (koszty). Kwota kosztów kwalifikowanych wynikająca z Wniosku o płatność 8 782 298,09 zł. Poziom pomocy ze środków EFRROW wynikający z Programu PROW na lata 2014-2020 oraz Umowy

o przyznanie pomocy - 63,63%. Kwota refundacji - $63,63\% \times 8\,782\,298,09 \text{ zł} = 5\,588\,176,00 \text{ zł}$. Kwota kosztów kwalifikowanych nie przekracza kwoty limitu dla prac poscaleniowych wynoszącej 2000 EUR/ ha.

Lokalizacja operacji jest zgodna z miejscem realizacji operacji wskazanym w Umowie o przyznanie pomocy nr 00099-6502-UM1200004/16 z dnia 12.01.2017r. , tj. Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice. Operacja pn.: "Scalanie gruntów obiekt Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice" określona została w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do Umowy. Dane przedstawione w zestawieniu rzeczowo-finansowym wynikają wprost z Założeń do projektu scalania gruntów opracowanych: Zawada i Zberezka w listopadzie 2007 r., Śliwaków w listopadzie 2012 r. przez Częstochowskie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych i zaktualizowanych przed złożeniem Wniosku o przyznanie pomocy, zawierających analizę istniejącego stanu oraz kierunki proponowanych zmian, w szczególności: przebieg istniejących i projektowanych dróg oraz usytuowanie gruntów. Fizyczne wykonanie operacji potwierdzają dokumenty związane z realizacją przedsięwzięcia stanowiące załączniki do badanego Wniosku o płatność, tj. umowy z wykonawcami, faktury, protokoły odbioru, potwierdzenia realizacji przelewów itp. Na podstawie Listy kontrolnej załączonej do Raportu z kontroli pierwotnej stwierdzono, że inspektorzy otrzymali zbieżne wyniki weryfikacji.

Przy ul. Częstochowskiej, na wysokości szkoły podstawowej w Zawadzie znajduje się zamontowana na ocynkowanych stalowych słupach tablica informacyjna/bilbord o wymiarach 300 x 200 cm. Na tablicy widnieje znak Unii Europejskiej, logo PROW na lata 2014-2020 oraz slogan „Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”. Treść tablicy stanowi nazwa i cel Projektu oraz nazwa Poddziałania. Ww. tablica jest zgodna z Księgą Wizualizacji.

Wszystkie dokumenty zbadane podczas przeprowadzonych oględzin (zamieszczane na stronach internetowych) posiadają znak Unii Europejskiej, logo PROW na lata 2014-2020 oraz slogan „Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.

Po oględzinach miejsca realizacji Projektu przyprowadzonych w dniach 9 i 10.10.2024r. stwierdzono, że w miejscowości Zawada, Zberezka i Śliwaków (gmina Kłomnice) zostały wykonane drogi nawierzchni asfaltowej (asfalt, asfaltobeton), przepusty drogowe oraz wydzielone w ramach postępowania scaleninowego drogi dojazdowe do gruntów rolnych i leśnych utwardzone kruszywem, zgodnie z dokumentacją projektową.

Ujęte w badanych wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót potwierdzonych protokołami odbioru robót, protokołami uzgodnień, szczegółowymi opisami do faktur oraz przelewami i wyciągami bankowymi.

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, że wszystkie etapy obsługi Wniosku o płatność, tj. weryfikacja wstępna, weryfikacja kompletności i poprawności, weryfikacja zgodności z Umową i kwalifikowalności wydatków, weryfikacja pod względem rachunkowym, kontrola administracyjna (nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących koniecznością złożenia dodatkowych wyjaśnień), sporządzenie zlecenia płatności, zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób.

Weryfikacja Wniosku została przeprowadzona w oparciu o procedurę KP-611-407-ARiMR/3z. Weryfikacja wstępna Wniosku o przyznanie płatności została dokonana przez SW w dniu 31.07.2023 r. i sprawdzona w dniu 03.11.2023 r. (daty podpisania przez głównych specjalistów Referatu Wdrażania PROW Wydziału Terenów Wiejskich). Inspektorzy w kontroli pierwotnej otrzymali zbieżne wyniki. Potwierdzono prawidłowość przeprowadzenia kontroli pierwotnej.

Wniosek o płatność jest kompletny, zgodny z Umową, zgodny z zasadami udzielania pomocy oraz prawidłowy pod względem rachunkowym. Fizyczne wykonanie weryfikacji przez SW miało miejsce 08.11.2023 r. W kontroli pierwotnej inspektorzy otrzymali zbieżne wyniki.

Wypłata środków finansowych z tytułu pomocy została dokonana w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku o płatność.

Termin składania wniosków: do 30.06.2023 r. (data nadania 29.06.2023 r.)

Data zamknięcia (weryfikacja ostateczna Wniosku, przestanie zlecenia płatności - 01.12.2023r.).

Wniosek o płatność wpłynął w dniu 03.07.2023 r.

Przyczyny i okres wstrzymania terminu:

- proces aneksowania Umowy – 03.07.2023r. – 07.11.2023r. - 127 dni,
- uzupełnienia braków – 08.11.2023 r. – 23.11.2023r. -15 dni,
- Kontrola na miejscu – 24.11.2023 r. – 01.12.2023r. - 7 dni,
- Termin wypłaty środków uwzględniający wstrzymania – 29.02.2023r.,
- Zlecenie płatności – 19.02.2023r. – w terminie.

W dniach od 29-30.11.2023 r. w sprawie UM12-6502-UM 1200004/16 zostały przeprowadzone czynności kontrolne w ramach PROW na lata 2014-2020. W związku z powyższym został sporządzony Raport z czynności kontrolnych nr 12/4.3/0025/23 (na formularzu R-01/344). Kontrola pierwotna nie stwierdziła nieprawidłowości. Załączona do Raportu lista kontrolna sporządzona przez inspektorów terenowych z Departamentu Terenów Wiejskich UM Województwa Śląskiego potwierdza brak stwierdzonych nieprawidłowości.

Kontrola na miejscu była realizowana przez zespół dwuosobowy, złożony z pracowników zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, Wydziale Terenów Wiejskich, którzy nie uczestniczyli w kontroli administracyjnej. Z Raportu z czynności kontrolnych wynika, że zespół dwuosobowy realizował kontrolę na podstawie upoważnień: nr 00218/15 z dnia 11.08.2015 r. i nr 00220/15 z dnia 11.08.2015 r.

W oparciu o dokumentację dotyczącą dwóch wybranych pracowników, tj.: jednego inspektora terenowego przeprowadzającego kontrolę pierwotną oraz osobę weryfikującą Wniosek o płatność potwierdzono, że osoby te posiadają właściwy poziom uprawnień, odpowiednie wykształcenie, posiadają odpowiedni zakres szkoleń oraz że podjęto właściwe środki w celu uniknięcia konfliktu interesów.

4. Zgodność z obowiązującymi procedurami

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi operacji (Wniosku o przyznanie płatności) zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami.

Potwierdzono, iż udokumentowane w karcie weryfikacji wniosku czynności zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami.

Potwierdzono, iż wprowadzenie do systemu informatycznego wyników raportu z kontroli na miejscu, numeru konta bankowego zostało przeprowadzone zgodnie z procedurami.

Obsługa Wniosku o przyznanie pomocy finansowej była przeprowadzona zgodnie z Książką Procedur PROW na lata 2014-2020 KP-611-406-ARiMR/1/z (wersja zatwierdzona 21.03.2016 r.) - Obsługa Wniosku o przyznanie pomocy na operacje typu „Scalanie gruntów”, w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego PROW na lata 2014-2020.

Obsługa Wniosku o płatność była przeprowadzona zgodnie z Książką procedur KP-611-407-ARiMR/2z - Obsługa wniosku o płatność na operacje typu "Scalanie gruntów" w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa" objętego PROW na lata 2014-2020.

Płatność została zrealizowana w ciągu 5 dni roboczych od daty wpłaty środków na płatności dla beneficjentów na odpowiedni numer rachunku bankowego odpowiedniego Beneficjenta, tj. Powiat Częstochowski.

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 00099-6502-UM1200004/16 zawartej w dniu 12 stycznia 2017 r. pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego w Katowicach a Powiatem Częstochowskim w Częstochowie.

Przeprowadzone czynności potwierdziły prawidłowość wielkości kwoty przyznanej płatności – Beneficjentowi została przyznana, na podstawie złożonego Wniosku 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, przepisach, o których mowa w art. 1 pkt 1 ustawy oraz przepisach rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Scalanie gruntów” w ramach poddziałania „Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, płatność w wysokości 8 782 298,00 zł, która stanowi 100% kosztów kwalifikowalnych operacji, z czego poziom pomocy ze środków EFRROW w formie refundacji wynosi 5 588 176,00 zł, tj. 63,63% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji.

Przeprowadzone czynności potwierdziły prawidłowość wielkości kwoty przyznanej płatności. Wyniki kontroli pierwotnej oraz rekontroli zostały uwzględnione przy naliczaniu płatności. 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/zasad racjonalności i konkurencyjności.

W zakresie zamówień, do których zastosowane zostały przepisy ustawy PZP z dnia 11 września 2019 roku (stan prawny na dzień 1 stycznia 2021 roku) pn.:

- „Przebudowa wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustami na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gmina Kłomnice”,
- Wykonanie robót budowlanych polegających na gruntownej, konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiektach w gminach

Kłomnice i Mykanów— 2 części.” część 1 (dotyczy badanego Projektu): Zawada, Zberezka
Śliwaków, Gmina Kłomnice,

Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w umowie.]

Ponadto zamawiający udzielił trzech zamówień publicznych o wartości poniżej kwot określonych w art. 2 ust 1 pkt. ustawy Prawo zamówień publicznych na:

- „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na gruntownej konserwacji i renowacji rowów melioracji szczegółowej wraz z przebudową przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka, Śliwaków gm. Kłomnice oraz na obiekcie Lubojna, Lubojenka, Lubojenka Majątek gm. Mykanów” (nr OK.272.29.2021),
- „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi polegającymi na przebudowie wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka i Śliwaków, gmina Kłomnice, powiat częstochowski” (OK.272.28.2021)
- „Aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy wydzielonych w ramach postępowania scaleniowego dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych wraz z odwodnieniem oraz przepustów na obiekcie Zawada, Zberezka i Śliwaków, gmina Kłomnice” wykonaną w dniu 04.05.2021r. zgodnie ze zleceniem nr GN.042.1.3.2020.JD z dnia 12.04.2021r. ww. aktualizacji firmie

która wykonała pierwotną dokumentację w ramach umowy nr OK.273.44.2020r. zawartej w ramach rozstrzygnięcia postępowania nr GN.042.1.3.2020.JD.

W ramach postępowań dotyczących Zamówień na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania. Przesłał zapytanie do minimum dwóch wykonawców. Zapytanie ofertowe zawierało nazwę zamówienia, dokładny opis przedmiotu zamówienia, miejsce i termin wykonania zamówienia, kryterium wyboru oferty, sposób obliczania ceny, termin składania ofert. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłał niezwłocznie do wykonawców biorących udział w postępowaniu.

Zgodnie z art. 53 pkt 5 ustawy z dnia 16.04.2020r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2, Dz. U. z 2020 poz. 695 – uchylone zostały przepisy dot. obowiązku stosowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców realizowanych w ramach PROW na lata 2014-2020. Z dniem 18.04.2020r., tj. od daty wejścia w życie ww. ustawy zostało uznane za uchylone rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji oraz warunków dokonywania zmniejszeń kwot pomocy oraz pomocy technicznej (Dz. U. 2018, poz. 396) oraz zostało uznane za uchylone rozporządzenie z dnia 6 marca 2020r. zmieniające ww. rozporządzenie (Dz. U. 2020, poz. 616). W związku

z powyższym Zamawiający nie był zobowiązany do zamieszczenia zapytania ofertowego na portalu ogłoszeń ARiMR.

7. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Pomoc w badanym projekcie przyznana na scalanie gruntów 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 scalania gruntów nie mają zastosowania przepisy Rozporządzenia 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 85 lit. b rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 71) przedmiotowa inwestycja kwalifikuje się jako: scalanie gruntów, w których obszar użytków rolnych jest większy niż 100 ha na obszarach innych niż wymienione w lit. a.

Przedsięwzięcie jest objęte aneksem II dyrektywy OOŚ. W dniu 5 maja 2016r. RDOŚ w Katowicach wyraził pisemnie opinię o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia polegającego na scalaniu gruntów obiektów: Śliwaków, Zawada i Zberezka w Gminie Kłomnice. W dniu 12 maja 2016r. Starosta Częstochowski wydał decyzję orzekającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia jak wyżej. Wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji pozwoleń o których mowa w art. 72 Ustawy OOŚ.

Starosta Częstochowski przy podejmowaniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dotyczących przedsięwzięcia uwzględnił wpływ planowanego przedsięwzięcia na obszar Natura 2000 oraz decyzja ta została upubliczniona.

9. Prawdliwość płatności zrealizowanej na rzecz beneficjenta

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

Płatność została właściwie ujęta w księgach rachunkowych na koncie 7000-8812-211100-10-0803E22:E3401020411100-1420-0430100002A-000000-000000 (Wn/Ma) odpowiedniego Beneficjenta, tj. Powiatu Częstochowskiego (ID nr 067384725) przy uwzględnieniu prawidłowego kodu budżetowego (80301020411100) we właściwej wysokości, tj. kwocie 5 588 176,00 PLN. i przy zastosowaniu prawidłowego kursu EUR, wynoszącego 4,3835 PLN. Płatność została zrealizowana w odpowiedniej wysokości, tj. w kwocie 5 588 176,00 PLN, w dniu 19.12.2023r., w ciągu 5 dni roboczych od daty wpłaty środków na płatności dla beneficjentów na odpowiedni numer rachunku bankowego odpowiedniego Beneficjenta - Powiat Częstochowski

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Brak ustaleń.

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia	Krótki opis ustalenia
Znak sprawy 002/002/6502- UM1200004/16	0	0	0	0	0

Zespół audytowy:

- 1) Agnieszka Witczak
- 2) Andrzej Potiomkin
- 3) Zbigniew Mystek

Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach

Naczelnik Wydziału ICE
w Izbie Administracji Skarbowej
Katowicach

Ewa Gerlach

.....
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/