

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.521.32.2026.6

Podsumowanie ustaleń dokonanych
dla płatności nr 002/002/65150-UM1210114/22/01
w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego
Samorządzie Województwa Śląskiego w Katowicach
w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego na
zamknięcie Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz
Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2022

Katowice, 13 maja 2026 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe zostały przeprowadzone w Samorządzie Województwa Śląskiego w Katowicach, Al. Korfantego 83 i dotyczyły:

- płatności numer 002/002/65150-UM1210114/22/01,
- Beneficjenta numer 063265033,
- działania: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020”, poddziałania: „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”, operacji - „Gospodarka wodno-ściekowa”, zrealizowanej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Audyt został przeprowadzony przez pracowników Izby Administracji Skarbowej w Katowicach:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Samorządzie Województwa Śląskiego</i>
Zbigniew Mysłek	Starszy ekspert skarbowy	29.04.2026 r.	16.04.2026 r.
Agnieszka Witczak	Główny ekspert skarbowy		16.04.2026 r.
Andrzej Potiomkin	Główny ekspert skarbowy	29.04.2026 r.	16.04.2026 r.

Rekontrola na miejscu została zrealizowana w dniu 29.04.2026 r. u Beneficjenta - Gmina Zbrostawice, w miejscu realizacji Projektu, tj.: w powiecie tarnogórskim, gmina Zbrostawice, 42-677 Szalsza. Oglądowi poddano:

- sieć kanalizacji sanitarnej i wodociągowej zrealizowanej na ul.: Słowików, Jastrzębi, Czapli, Skowronków, Ptasiej, Świerkowej, Kormoranów w Szalszy, gmina Zbrostawice. Obręb ewidencyjny: Szalsza, numery działek ewidencyjnych: 1/51, 1/52, 1/53 1/50, 1/48, 1/49, 1/69, 31/1, 121/76, 121/77, 1/72, 1/75, 69/30, 1/128, 1/127, 1/84, 271/144, 1/43, 1/103.
- tablicę informacyjno – pamiątkową,
- dokumentację związaną z realizowanym przedsięwzięciem w zakresie realizacji zobowiązań informacyjno-promocyjnych.

W ramach badanego Wniosku dokonano analizy następujących dokumentów:

- KP-611-349-ARiMR/6/z - Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach działania: 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020”,
- KP-611-350-ARiMR/5/z - Obsługa wniosku o płatność w ramach działania: 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” PROW na lata 2014-2020”,

- KP-611-363-ARiMR/10z - 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-611-367-ARiMR/4z – Rozpatrywanie, stwierdzanie i przekazywanie informacji o nieprawidłowościach / błędach w ramach działań objętych PROW 2014-2020 obsługiwanych przez podmioty wdrażające / ARiMR,
- KP-611-366-ARiMR/5z Rozpatrywanie środków zaskarżenia w ramach działań objętych PROW na lata 2014-2020 oraz Priorytetem 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartym w PO Rybactwo i Morze 2014-2020, obsługiwanych przez podmioty wdrażające/instytucje pośredniczące/ARiMR,
- KP-611-357-ARiMR/5z - Weryfikacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 06.04.2022 r. nr 569/324/VI/2022 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 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW),
- Ogłoszenia o naborze wniosków o przyznanie pomocy stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 569/324/VI/2022 z dnia 06.04.2022 r.,
- Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 24.08.2022 r. nr 1487/358/VI/2022 w sprawie zatwierdzenia 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),
- Załącznika nr 1 Uchwały nr 1487/358/VI/2022 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 24.08.2022 r. - Lista Operacji informująca 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 23.05.2022 r. do 24.06.2022 r. (Gmina Zbrostawice – poz. 15, Lista operacji informująca o kolejności przysługiwania pomocy sporządzona 01.08.2022 r.),
- Strony: file:///C:/Users/gcsf/Desktop/Rolna/Materia%C5%82y%20z%20%20UM/strona/old-prow.slaskie.pl/czytaj/nabor_wnioskow_gospodarka_wodno_sciekowa_prow.html
- Strony: www.zbrostawice.pl,
- Uchwały Nr XII/115/07 Rady Gminy Zbrostawice z 26 października 2007 r. w sprawie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Zbrostawice dla obszaru północno-zachodniego sołectwa Szalsza,

- Uchwały Nr XLV/425/2022 Rady Gminy Zbrośławice z 27 kwietnia 2022 r. w sprawie przyjęcia strategii rozwoju Gminy Zbrośławice na lata 2021-2030,
- Wniosku 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 złożonego dnia 24.06.2022 r., znak sprawy: UM12-65150-UM1210114/22 (Kancelaria ogólna 24.06.2022 r. Nr rkp 074446/22),
- Zestawienia rzeczowo-finansowego operacji,
- Analizy efektywności „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowa wodociągu w miejscowości Szałsza w ciągu ulic Ptasia, Jastrzębi, Słowików i Kormoranów” z czerwca 2022 r.,
- Dokumentu potwierdzającego prawo do dysponowania nieruchomością wraz z Wykazem ksiąg wieczystych dla planowanej operacji,
- Programu Funkcjonalno-Użytkowego wraz z załącznikami zatwierdzonego 17.06.2022 r.,
- Karty weryfikacji Programu Funkcjonalno-Użytkowego UM12-65150-UM1210114/22,
- Dokumentu - Wydruk ze strony internetowej potwierdzający występowanie na terenie gminy obszaru natura 2000 wraz z charakterystyką obszaru Podziemia Tarnogórsko-Bytomskie i zasięgiem oddziaływania z dnia 10.06.2022 r.,
- Dokumentu - Mapy lub szkice sytuacyjne oraz rysunki charakterystyczne dotyczące umiejscowienia operacji,
- Dokumentu - Lokalizacja projektu w odniesieniu do JCWP (Jednolita Część Wód Powierzchniowych),
- Wezwania z dnia 30.11.2022 r. (doręczone 05.12.2022 r.), UMWSL Wydziału Terenów Wiejskich skierowane do Gminy Zbrośławice, w sprawie uzupełnienia Wniosku o przyznanie pomocy,
- Pisma z dnia 14.12.2022 r. (wpływ 15.12.2022 r. Nr rkp 140898/22) - odpowiedź na wezwanie w sprawie uzupełnienia Wniosku o przyznanie pomocy wraz z korektą Wniosku 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 i wymaganymi załącznikami,
- Wezwania z dnia 30.01.2023 r. (doręczone 02.02.2023 r.), UMWSL Wydziału Terenów Wiejskich skierowane do Gminy Zbrośławice, w sprawie uzupełnienia Wniosku o przyznanie pomocy,
- Pisma z dnia 13.02.2023 r. (wpływ 14.02.2023 r. Nr rkp 18713/23) - odpowiedź na wezwanie w sprawie uzupełnienia Wniosku o przyznanie pomocy wraz z korektą Wniosku 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 i wymaganymi załącznikami, w tym m. in. Oświadczeniem o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji Projektu oraz w okresie trwałości z dnia 13.02.2023 r.,
- Deklaracji bezstronności podpisanych w dniach 11.07.2022 r. i 20.03.2023 r. przez pracowników biorących udział w ocenie wniosku o przyznanie pomocy,
 - Karty Weryfikacji Wniosku o Przyznanie Pomocy PROW 2014-2020 (wraz z załącznikami - notatki z weryfikacji),
 - Pisma UMWSL z dnia 20.03.2023 r. (doręczone 20.03.2023 r.) informującego Gminę Zbrostawice o pozytywnym rozpatrzeniu Wniosku oraz zapraszającego do zawarcia umowy,
 - Umowy o przyznaniu pomocy z dnia 29 marca 2023 r., nr 00238-65150-UM1210114/22 zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego z/s w Katowicach, ul. Ligonja 46, 40-037 Katowice a Gminą Zbrostawice, ul. Oświęcimska 2, 42-674 Zbrostawice, NIP: 6452533560. Przedmiotem Umowy jest realizacja operacji: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”. Środki finansowe zostały przyznane w wysokości 5 000 000,00 PLN, tj. 100 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji,
 - Wniosku o zmianę terminu na złożenie wniosków o płatność w ramach Etapu I oraz Etapu II z dnia 05.07.2023 r., zaakceptowanego Pismem z dnia 20.07.2023 r.,
 - Aneksu nr 1 z dnia 26.07.2023 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22 (termin na złożenie wniosków o płatność w ramach: Etapu I - od 01.01.2025 r. do 31.01.2025 r., Etapu II - od 01.06.2025 r. do 30.06.2025 r.),
 - Wniosku o zmianę Umowy w związku z zakończonym postępowaniem przetargowym (zmiany zakresu rzeczowego) z dnia 30.07.2024 r. wraz z korektą Wniosku 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 podpisaną dnia 02.08.2024 r. - zaakceptowany Pismem z dnia 17.09.2024 r.,
 - Aneksu nr 2 z dnia 27.09.2024 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22 dotyczącego zmiany zestawienia rzeczowo – finansowego, przyznana pomoc w wysokości 4 831 032,00 PLN
 - Wniosku o zmianę terminu na złożenie wniosku o płatność w ramach Etapu I z dnia 14.01.2025 r., zaakceptowanego Pismem z dnia 22.01.2025 r.,
 - Aneksu nr 3 z dnia 31.01.2025 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22 (termin na złożenie wniosków o płatność w ramach: Etapu I - od 01.02.2025 r. do 28.02.2025 r.),
 - Wniosku o zmianę Umowy, zmianę zakresu rzeczowego (zmniejszenie) i wartości wskaźników z dnia 20.05.2025 r. wraz z korektą Wniosku 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 podpisaną dnia 20.05.2025 r., zaakceptowanego Pismem z dnia 09.07.2025 r.,

- Aneksu nr 4 z dnia 14.07.2025 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22, środki finansowe zostały przyznane w wysokości 4 566 249,00 PLN, tj. 100% poniesionych kosztów kwalifikowalnych operacji,
- Zarządzenia wewnętrznego nr OR.120.8.2023 Wójta Gminy Zbrostawice z dnia 29.12.2023 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego tekstu polityki rachunkowości dla Urzędu Gminy Zbrostawice wraz z załącznikami, w tym m. in. Polityką rachunkowości, Planem kont,
- Umowy o bankową obsługę rachunków Gminy Zbrostawice zawartą dnia 27.11.2024 r. z Bankiem Spółdzielczym w Tarnowskich Górach,
- Projektu budowlanego – Projektu zagospodarowania terenu z października 2024r. wraz z załącznikami,
- Zgłoszenia budowy lub wykonywania innych robót budowlanych (PB-2) z dnia 13.01.2025 r.,
- Zaświadczenia z dnia 04.02.2025 r. wydanego przez Starostę Tarnogórskiego – brak podstaw do wydania decyzji wnoszącej sprzeciw do zgłoszenia wykonania robót budowlanych niewymagających uzyskania decyzji o pozwoleniu na budowę,
- Wniosku o płatność końcową znak sprawy UM12-65150-UM1210114/22/01 z dnia 27.06.2025 r. (data nadania przesyłki rejestrowanej w placówce pocztowej operatora: 30.06.2025 r., data wpływu: 02.07.2025 r., Nr rkp 86835/25), termin złożenia wniosku 01.06.2025 r. - 30.06.2025 r., wraz z załącznikami, w tym:
 - Oświadczeniem z dnia 26.06.2025 r., że Gmina Zbrostawice na realizację przedmiotowej operacji nie korzystała z innych form bezzwrotnej pomocy finansowej pozyskanej z innych programów pomocowych,
 - Kosztorysem uproszczonym opracowanym dnia 20.02.2025 r. przez osobę posiadającą uprawnienia do projektowania i kierowania robotami budowlanymi w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych bez ograniczeń,
 - Sprawozdaniem z realizacji operacji,
 - Dokumentacją powykonawczą,
 - Zestawieniem zawartych umów,
 - Oświadczeniem o prowadzeniu oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla wszystkich transakcji związanych z realizacją operacji z dnia 27.06.2025 r.,
 - Zawiadomieniach o zakończeniu budowy,
 - Protokołem odbioru końcowego dnia 04.06.2025 r.,
 - Protokołem z weryfikacji usunięcia usterek dnia 18.06.2025 r.,
 - Fakturą VAT Nr 183/2025 wystawioną na Gminę Zbrostawice, dnia 18.06.2025 r. przez EUROTECH KRÓL Sp. K., NIP: 6482454167, 41-800 Zabrze, ul. dr Bronisława Hagera 41, z tytułu - Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy, na kwotę netto 4 284 217,08 zł, VAT 985 369,93 zł, brutto 5 269 587,01 zł,
 - Potwierdzeniem wykonania przelewu z Banku Spółdzielczego w Tarnowskich Górach - data operacji 25.06.2025 r., kwota 5 269 587,01 zł,

- Zestawienie obrotów i sald księgi głównej - Syntetyka za okres czerwiec 2025, UG Zbrostawice,
- Przyjęciem środka trwałego nr 16 dnia 26.06.2025 r. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy - Sieć kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przyłączami: ul. Ptasia, Jastrzębi, Czapli, Skowronków, Sokołów, Słowików i Kormoranów w Szalszy, wartość 5 522 566,73 zł,
- Przyjęciem środka trwałego nr 17 dnia 26.06.2025 r. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy – Wodociąg Ø160 - ul. Kormoranów w Szalszy, wartość 159 635,74 zł,
- Aneksem nr 6 do Umowy nr 47/2024 z dnia 04.01.2024 r. zawartym w dniu 20.02.2025 r. pomiędzy Gminą Zbrostawice a EUROTECH KRÓL Sp. K.,
- Wezwania z dnia 01.08.2025 r. (dokument podpisany elektronicznie 01.08.2025 r.), UMWSL Wydziału Terenów Wiejskich skierowane do Gminy Zbrostawice, w sprawie uzupełnienia Wniosku o płatność, w terminie 14 dni od daty doręczenia,
- Pisma z dnia 12.08.2025 r. (data wysyłki 13.08.2025 r., wpływ 18.08.2025 r. Nr rkp 107545/25) - odpowiedź na wezwanie w sprawie wyjaśnień i uzupełnienia Wniosku o płatność wraz z korektą Wniosku o płatność końcową (podpisana dnia 12.08.2025 r.) i wymaganymi załącznikami, w tym m. in.:
 - Zawiadomieniem właściwego organu o zakończeniu budowy,
 - Oświadczeniem kierownika budowy do Zawiadomienia o zakończeniu budowy, że w ciągu 14 dni od dnia zgłoszenia zakończenia robót budowlanych, właściwy organ nie wniósł sprzeciwu,
 - Potwierdzeniem właściwego organu, że nie wnosi sprzeciwu, w przypadku gdy zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych będzie przedkładane przed upływem 14 dni,
 - Protokołami odbioru technicznego – końcowe z dnia 17.06.2025 r.,
 - Sprawozdaniem z realizacji operacji typu *Gospodarka wodno - ściekowa* w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- Wniosku o zmianę Umowy w zakresie właściwego podziału kosztów ogólnych i inwestycyjnych z dnia 17.09.2025 r., zaakceptowanego Pismem z dnia 17.10.2025 r.,
- Aneksu nr 5 z dnia 23.10.2025 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22, w związku z ostatecznym rozliczeniem inwestycji – właściwy podział kosztów ogólnych i inwestycyjnych,
- korekty Wniosku o płatność końcową znak sprawy UM12-65150-UM1210114/22/01 złożonej w związku i po zawarciu z Aneksu nr 5 z dnia 23.10.2025 r. do Umowy nr 00238-65150-UM1210114/22 wraz z wymaganymi załącznikami – dokument elektroniczny (zweryfikowano podpisy – wszystkie podpisy są poprawne),
- Karty weryfikacji Wniosku o płatność PROW 2014-2020 (płatność końcowa, K-2/350),
- Deklaracji bezstronności podpisanych w dniach 02, 24.07.2025 r. i 26, 27.08.2025 r. przez pracowników biorących udział w ocenie Wniosku o płatność,
- Pisma UMWSL z dnia 27.08.2025 r., skierowanego do Referatu Kontroli projektów w miejscu, z informacją o zakończeniu weryfikacji kompletności i poprawności wniosku, zgodności z umową, zasadami dotyczącymi udzielania pomocy, pod względem

- rachunkowym, kontroli krzyżowej oraz sprawozdania z realizacji operacji i wnioskiem o realizację kontroli na miejscu (dot. spraw wytypowanych LOS),
- Pisma z dnia 29.09.2025r. Departamentu Terenów Wiejskich do Beneficjenta – przekazanie Raportu z czynności kontrolnych,
 - Raportu z czynności kontrolnych PROW 2014-2020 znak sprawy UM12-65150-UM1210114/22, nr dokumentu 12/7.2.2/0040/25 sporządzonego dnia 29.09.2025 r. - Kontrola na miejscu w wyniku typowania wraz z załącznikami:
 - listą kontrolną do raportu z czynności kontrolnych z 29.09.2025 r.,
 - zestawieniem obrotów i sald księgi głównej UG Zbrostawice– Syntetyka ,
 - zestawieniem obrotów i sald ksiąg pomocniczych UG Zbrostawice– Analityka,
 - Upoważnieniem z dnia 08.09.2025 r. Pana Tomasza Sklorz do reprezentowania Gminy przed przedstawicielami UM WSL,
 - Kosztorysem Uproszczonym Budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz rozbudowy sieci wodociągowej wraz z przyłączami przy ul.: Słowików, Jastrzębi, Czapli, Skowronków, Ptasiej, Świerkowej, Kormoranów w Szaszy – zakres wg PFU,
 - mapą powykonawczą z geodezyjnej inwentaryzacji obiektów budowlanych w skali 1:500,
 - dokumentacją fotograficzną z kontroli na miejscu przeprowadzonej w dniach 09.09.2025 r. – 11.09.2025 r.
 - wyjaśnieniami Gminy Zbrostawice z dnia 22.09.2025 r. wraz z załączoną dokumentacją,
 - Programem Funkcjonalno-Użytkowym – Projektu sieci.
 - Karty weryfikacji raportu z czynności kontrolnych z dnia 29.09.2025 r.,
 - Pisma UMWSL z dnia 29.10.2025 r., skierowanego do Departamentu Księgowości ARiMR, przekazującego w załączeniu, po dokonaniu weryfikacji wniosków o płatność, wymagane dokumenty celem dokonania płatności następującemu beneficjentowi: Gmina Zbrostawice (Załączona dokumentacja obejmuje: 1. Zlecenie płatności nr 002/002/65150-UM1210114/22/01, 2. Zaświadczenie z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej/dokument świadczący o aktualnym numerze rachunku i danych posiadacza rachunku, wskazujący rachunek bankowy Beneficjenta, na który mają być przekazane środki finansowe),
 - Pisma UMWSL z dnia 29.10.2025 r., skierowanego do Gminy Zbrostawice informującego, że w wyniku zakończonej weryfikacji Wniosku o płatność końcową w ramach działania „Podstawowe usługi odnowa wsi na obszarach wiejskich”, w dniu 29.10.2025 r. zostało przekazane Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa Zlecenie płatności nr 002/002/65150-UM1210114/22/ 01, kwota do wypłaty: 4 217 469,00 zł,
 - Potwierdzenia wykonania operacji w Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach - Nazwa odbiorcy: Gmina Zbrostawice, Tytułem KODP3701515709KODK 00238-65150-UM1210114 /22 Nal. 4 217 469,00 / Potr.0,00 EFRROW-Gospod. wodno-sciekowa,
 - Dokumentów dotyczących zasobów ludzkich wybranych pracowników, w tym: Zakresy obowiązków, Dyplomy potwierdzające posiadane wykształcenie, Zaświadczenia potwierdzające realizację wymaganych szkoleń i zdanie egzaminu.

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.

W oparciu o ww. dokumenty sprawdzono terminowość złożenia Wniosku o przyznanie pomocy i badanego Wniosku o płatność.

1.2. Czy wniosek został prawidłowo zarejestrowany

W badanym obszarze audytem objęto:

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

W oparciu o ww. dokumenty dokonano sprawdzenia prawidłowości rejestracji, Wniosku o przyznanie pomocy i badanego Wniosku o płatność, w systemie informatycznym zgodnie z obowiązującymi procedurami (KP-611-349-ARiMR/6/z KP-611-350-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.

W oparciu o wyżej powołane dokumenty dokonano sprawdzenia kompletności Wniosku o przyznanie pomocy i badanego Wniosku o płatność wraz z wymaganymi załącznikami zgodnie z zapisami rozporządzenia 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 oraz prawidłowości obsługi Wniosku o przyznanie płatności zgodnie z obowiązującymi procedurami (KP-611-349-ARiMR/6/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,
- 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.

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, wydruki z systemu kart szkoleń oraz deklaracje bezstronności pracowników obsługujących Wnioski o przyznanie pomocy i badany Wniosek o płatność.

Sprawdzono poszczególne etapy obsługi Wniosku o przyznanie pomocy i Wniosku o płatność w porównaniu z obowiązującymi procedurami.

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.

Zbadano przeprowadzone czynności udokumentowane w Karcie weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy i w Karcie weryfikacji badanego Wniosku o płatność w zakresie zgodności z obowiązującymi procedurami. Sprawdzono czy wprowadzone dane do systemu informatycznego są zgodne z dokumentacją znajdującą się w aktach sprawy oraz czy zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami.

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

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

Sprawdzono, czy płatność została przyznana w prawidłowej wysokości oraz czy spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w oparciu o przepisy zawarte w Rozporządzeniu 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.

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,
- Dokumenty dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji (art. 275 pkt 1 ustawy Pzp), nr PZP.271.17.2023 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Sząszy.”:

- Zarządzenie nr OR.0050.285.2023 Wójta Gminy Zbrostawice z dnia 20.09.2023r. w sprawie powołania komisji do udzielania zamówienia publicznego w trybie podstawowym na zadanie: „Budowa Kanalizacji Sanitarnej w Szalszy”,
- Zarządzenie nr OR.0050.52.2021 Wójta Gminy Zbrostawice z dnia 9 marca 2021r. w sprawie Regulaminu określającego procedurę udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Zbrostawicach,
- Regulamin określający procedurę udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Zbrostawicach – załącznik do Zarządzenia Nr 0050.52.2021 Wójta Gminy Zbrostawice z dnia 9.03.2021r.,
- Uchwałę Nr LVII/532/2023 Rady Gminy Zbrostawice z dnia 26 kwietnia 2023r. w sprawie zmian w Wieloletnim Prognozie Finansowej Gminy Zbrostawice na lata 2023-2033,
- Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2023, wersja nr 4, zamieszczony w BZP w dniu 30.05.2023r. nr 2023/BZP 00055607/04/P,
- Wniosek o wszczęcie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego z dnia 07.09.2023r. – numer postępowania PZP.271.17.2023. Wartość zamówienia (netto) na 7 006 365,00 zł ustalono w sierpniu 2023r. w oparciu o planowane koszty prac projektowych oraz planowane koszty robót budowlanych (PFU), co stanowi równowartość 1 573 191,35 euro,
- Program Funkcjonalno-Użytkowy dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” opracowany 17.06.2022r. przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „KaNaD” Michał Namysłowski, ul. Kwiatowa 10, 41-902 Bytom,
- Szacunkowe zestawienie kosztów inwestycyjnych z dnia 17.08.2023r. – koszt inwestycyjny netto: 7 006 365,00 zł, brutto: 8 617 828,95 zł. Ceny ustalono na podstawie inwestycji wg SEKOCENBUDU Zestaw biuletynów cen zagregowanych BCO cz. I i II, BCM baza cenowa do kosztorysowania,
- Program Funkcjonalno-Użytkowy dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” opracowany 20.11.2023r. przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „KaNaD” Michał Namysłowski, ul. Kwiatowa 10, 41-902 Bytom – aktualizacja po dokonaniu zmiany zakresu prac w trakcie trwania postępowania,
- Szacunkowe zestawienie kosztów inwestycyjnych z dnia 07.11.2023r. – koszt inwestycyjny netto: 5 896 300,00 zł, brutto: 7 252 449,00 zł. Ceny ustalono na podstawie inwestycji wg SEKOCENBUDU Zestaw biuletynów cen zagregowanych BCO cz. I i II, BCM baza cenowa do kosztorysowania,
- Ogłoszenie o zamówieniu - Roboty budowlane nr 2023/BZP 00403858/01 zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, znajdującym się na Platformie e-Zamówienia pod adresem <https://ezamowienia.gov.pl> w dniu 19.09.2023r. pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”.,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 2023/BZP 00423784/01 z dnia 02.10.2023r. Zmiana terminu składania ofert na 16.10.2023r., godz. 9:00,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 2023/BZP 00442152/01 z dnia 12.10.2023r. Zmiana terminu składania ofert na 31.10.2023r., godz. 9:00,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 2023/BZP 00466652/01 z dnia 27.10.2023r. Zmiana terminu składania ofert na 10.11.2023r., godz. 9:00,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 2023/BZP 00484134/01 z dnia 08.11.2023r. Zmiana terminu składania ofert na 24.11.2023r., godz. 9:00,

- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 2023/BZP 00509603/01 z dnia 23.11.2023r. Zmiana terminu składania ofert na 05.12.2023r., godz. 9:00,
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone (6) w BZP nr 2023/BZP 00516857/01 z dnia 27.11.2023r.,
- Specyfikację Warunków Zamówienia (SWZ) na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” zamieszczoną na platformie zakupowej w dniu 19.09.2023r. oraz jej zmiany z dnia: 02.10.2023r., 12.10.2023r., 27.10.2023r., 08.11.2023r., 23.11.2023r., 27.11.2023r.,
- Informacje o zadanych w postępowaniu pytaniach i udzielonych odpowiedziach zamieszczonych w dniu 22.09.2023r. oraz 27.11.2023r. na stronie prowadzonego postępowania, e-Zamówienia <https://platformazakupowa.pl/pn/zbroslawice>,
- Karty postępowania: ID 820541, nr postępowania: PZP.271.17.2023 wygenerowane ze strony internetowej e-Zamówienia z: 22.09.2023r., 02.10.2023r., 12.10.2023r., 27.10.2023r., 08.11.2023r., 23.11.2023r., 27.11.2023r., 05.12.2023r., 28.12.2023r.,
- Raporty komunikatu publicznego: ID 820541, Nr postępowania: PZP.271.17.2023 wygenerowane ze strony internetowej e-Zamówienia z: 02.10.2023r., 12.10.2023r., 08.11.2023r., 23.11.2023r., 27.11.2023r.,
- Informację o złożonych ofertach wysłaną w dniu 12.12.2023r. do Prezesa UZP,
- Informację z otwarcia ofert dnia 05.12.2023r. Kwota brutto jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 7 409 304,70 zł,
- Złożone oferty,
- Protokół postępowania w trybie podstawowym (Druk ZP-TP) nr sprawy PZP 271.17.2023 wraz z załącznikami zatwierdzony dnia 12.01.2024r. przez Wójta Gminy Zbroślawice,
- Oświadczenia złożone przez kierownika zamawiającego i członków komisji złożone na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy Pzp (Komisja w składzie 4 osobowym, 1 os. została wyłączona na podstawie wystąpienia konfliktu interesów),
- Oświadczenie o istnieniu konfliktu interesów o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy złożone w dniu 05.12.2023r., tj. w dniu otwarcia ofert,
- Historię korespondencji z wykonawcami – postępowanie pn.: Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy ID 820541, wydruk z platformy zakupowej z dnia 28.12.2023r.,
- Raport komunikatu publicznego: ID 820541, Nr postępowania: PZP.271.17.2023 wygenerowany ze strony internetowej prowadzonego zamówienia w dniu 28.12.2023r.,
- Wybór najkorzystniejszej oferty złożonej przez: Konsorcjum Firm: Lider: EUROTECH KRÓL Sp.k., ul. Hagera 41, 41-800 Zabrze, Partner 2: Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o., ul. Oświęcimska 6, 42-674 Zbroślawice, Partner 3: Zakład Instalacji Budowlanych II Sp. z o.o., ul. Konarskiego 25 B, 44-100 Gliwice, Partner 4: KOLEKTOR Sp. z o.o., ul. Zwycięstwa 14/105, 44-100 Gliwice (zatwierdzony w dniu 28.12.2023r.),
- Zawiadomienie w dniu 28.12.2023r. wykonawców o wyniku postępowania nr PZP.271.17.2023 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” (na podstawie art. 253 ust. 1 ustawy Pzp) – raport wygenerowany z platformy zakupowej,
- Ogłoszenie o wyniku postępowania – Roboty budowlane pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” nr 2024/BZP 00030571/01 z dnia 11.01.2024r. - zamieszczone w BZP,
- Pismo nr PZP.271.17.2023 z dnia 28.12.2023r. (zaproszenie do podpisania umowy) wzywające Konsorcjum – Lidera: EUROTECH KRÓL Sp. k. do podpisania umowy oraz

dostarczenie wymaganych dokumentów zgodnie z zapisami SWZ. przed podpisaniem umowy,

- Korespondencję z Wykonawcą - EUROTECH KRÓL Sp. k. dotyczącą przekazania wymaganych dokumentów przed podpisaniem umowy przez Wykonawcę – data wysłania wiadomości: 03.01.2024r. oraz 04.01.2024r.,
- Umowę konsorcjum na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” nr PZP.271.17.2023 zawartą w Zabrzu dnia 20.11.2023r. pomiędzy: EUROTECH KRÓL Sp. k. – Lider konsorcjum, ZAKŁAD INSTALACJI BUDOWLANÝCH II Sp. z o.o. - Partner, KOLEKTOR Sp. z o.o. - Partner, Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o. – Partner,
- Poręczenie nr 2/01/2024/PNW z dnia 03.01.2024r. należytego wykonania Umowy wystawione przez Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA w Poznaniu, KRS 0000094064, NIP 778-13-97-561.,
- Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy z dnia 04.01.2024r.,
- Gwarancję ubezpieczeniową Nr 998056203992 z 02.01.2024r.,
- Polisę ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ogólnej nr 1090350488, Umowa Generalna PZU nr: 2032611 – okres ubezpieczenia od 04.01.2024r. do 28.05.2025r.,
- Umowę Nr 47/2024 zawartą w dniu 04.01.2024r. pomiędzy Gminą Zbrostawice, ul. Oświęcimska 2, 42-674 Zbrostawice, Nip 6452533560 a Liderem: EUROTECH KRÓL Sp. k., 41-800 Zabrze, ul. Hagera 41, na wykonanie zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” w systemie zaprojektuj i wybuduj,
- Korespondencję pomiędzy Zamawiającym, tj. Gminą Zbrostawice a Wykonawcą EUROTECH Sp. K. dot. realizacji I etapu zadania,
- Aneks Nr 1 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 10.09.2024r. – zmiana postanowień § 2 ust. 2, terminów realizacji poszczególnych Etapów Inwestycji,
- Harmonogram rzeczowo– finansowy – zał. nr 1 do Umowy,
- Aneks Nr 2 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 18.10.2024r. – zmiana postanowień § 2 ust. 2 - termin realizacji Etapu 1,
- Aneks Nr 3 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 15.11.2024r. – zmiana postanowień § 2 ust. 2 - termin realizacji Etapu 1,
- Aneks Nr 4 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 13.12.2024r. – zmiana postanowień § 2 ust. 2 - termin realizacji Etapu 1 ,
- Protokół konieczności Nr 1 z dnia 08.01.2025r. dot. inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” – stwierdzono konieczność zaniechania części robót budowlanych dotyczących przepompowni ścieków,
- Aneks Nr 5 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 14.02.2025r.– zmiana postanowień § 2 ust. 2 - termin realizacji Etapu 1 oraz zmiana zakresu przedmiotu umowy i wynagrodzenia Wykonawcy,
- Aneks Nr 6 do umowy nr 47/2024 zawarty w dniu 20.02.2025r.,
- Zgłoszenie firmy EUROTECH KRÓL Sp. k. gotowości do odbioru końcowego robót na zadaniu: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” w dniu 28.05.2025r.,
- Protokół odbioru końcowego z dnia 04.06.2025r. zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” wraz z załącznikami (zał. 1 – Zestawienie usterek dot. inwestycji, zał. nr 2 – Zestawienie wykonanych prac),
- Protokół z dnia 18.06.2025r. z weryfikacji usunięcia usterek dot. zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”,

- Dokumentację powykonawczą z dnia 27.05.2025r. wykonaną przez P.O.I. „FORMAT” sp. j. Geodetę Uprawnionego Łukasza Hejncelmana, Świadcstwo Gł. Geodety Kraju nr 21923,
- Ogłoszenie nr 2025/BZP 00289256/01 z dnia 23.06.2025r. o wykonaniu umowy Roboty budowlane pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy - zamieszczone w BZP,
- Pismo nr GK.7012.5.2024 z dnia 31.01.2024r. Wójta Gminy Zbrostawice przekazujące dokumentację z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane dla zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”, znak sprawy PZP.271.17.2023 do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach, Departamentu Terenów Wiejskich zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 pkt 2 Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00238-65150-UM1210114/22 z dnia 29.03.2023r.,
- Kartę weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (KW-1/357), znak sprawy UM12-65150-UM1210114/22, Działanie: Gospodarka wodno-ściekowa, Tytuł Operacji: Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy, zatwierdzoną 16.05.2024r.,
- Deklaracje bezstronności (P-6/357) złożone przez pracowników UM uczestniczących w procesie oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr PZP.271.17.2023 realizowanego w ramach działania: Gospodarka wodno-ściekowa, znak sprawy nr UM12-65150-UM1210114/22 przez Gminę Zbrostawice,
- Pismo nr UM12-65150-UM1210114/22, TW-PR.40.428.2022 z dnia 15.04.2024r. (druk P-1/357) skierowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach Departament Terenów Wiejskich do Beneficjenta o dostarczenie brakujących załączników – potwierdzenie odbioru pisma w dniu 18.04.2024r.,
- Pismo nr GK.7012.5.2024 z dnia 22.04.2024r. Beneficjenta - Gminy Zbrostawice wraz z załącznikami (odpowiedź na pismo nr UM12-65150-UM1210114/22, TW-PR.40.428.2022 z dnia 15.04.2024r.) wysłane 23.04.2024r. (list polecony – 3953/24), data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego: 25.04.2024r. (Nr rkp 049944/24),
- Pismo nr UM12-65150-UM1210114/22, TW-PR.40.428.2022 z dnia 16.05.2024r. skierowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach, Departament Terenów Wiejskich do Beneficjenta – Gminy Zbrostawice, informujące o pozytywnej ocenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

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 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,
- Opinię Sanitarną Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bytomiu z dnia 14.08.2024r., sygn.: ZNS.9027.6.21.124.2024, (wydaną w związku z pismem Prezydenta Miasta Zabrze z 01.08.2024r.) w sprawie braku potrzeby przeprowadzenia oceny

oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”,

- Opinię Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.08.2024r., sygn.: CG.ZZŚ.4901.135.2024.MS, o braku obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko oraz o określeniu warunków realizacji przedsięwzięcia,
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 08.08.2024r., sygn.: WOOŚ.4220.382.2024.JB (wydane w związku z pismem Prezydenta Miasta Zabrze z 01.08.2024r.), o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” oraz wskazanie określenia w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach istotnych warunków korzystania ze środowiska w fazie realizacji przedsięwzięcia,
- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 25.11.2024r. nr OŚ/25-2024 wydaną przez Prezydenta Miasta Zabrze stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko: pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”. Decyzję wydano na wniosek Pana Michała Namysłowskiego działającego imieniem Gminy Zbrostawice. Przedmiotowe przedsięwzięcie zalicza się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 81 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10.09.2019r. – „*sieci kanalizacyjne o całkowitej długości przedsięwzięcia nie mniejszej niż 1 km, z wyłączeniem:*
 - a) przebudowy tych sieci metodą bezwykopową,*
 - b) sieci kanalizacji deszczowej zlokalizowanych w pasie drogowym i obszarze kolejowym,*
 - c) przyłączy do budynków”.*
- Obwieszczenia Prezydenta Miasta Zabrze informujące o postępowaniu w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”, zamieszczane w następujących miejscach:
 - stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Zabrze (bip.miastozabrze.pl),
 - tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zabrzu, przy ul. Wolności 286,
 - stronie Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Zbrostawice,
 - tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Zbrostawice,
 - stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Gliwice,
 - tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Gliwicach.

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

B) USTALENIA

1. Prawdliwość złożenia wniosku

1.1. Terminowość złożenia wniosków

Potwierdzono, że Wniosek o przyznanie pomocy został złożony, przez Gminę Zbrosławice w dniu 24.06.2022 r. (pieczęć z datą wpływu), tj. w terminie określonym w Ogłoszeniu o naborze wniosków o przyznanie pomocy, stanowiącym załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego Nr 569/324/VI/2022 z dnia 06.04.2022 r. - od dnia 23 maja 2022 r. do dnia 24 czerwca 2022 r., zgodnie z przepisami Unii Europejskiej i krajowymi.

Potwierdzono, że badany Wniosek o płatność, dotyczący realizacji końcowego etapu operacji, został złożony przez Gminę Zbrosławice w terminie określonym w Aneksie nr 1 z dnia 26.07.2023 r. do Umowy o przyznaniu pomocy nr 00238-65150-UM1210114/22 - § 7 ust. 1 Wniosek o płatność składany jest w przypadku realizacji operacji w dwóch etapach: a) po zakończeniu realizacji pierwszego etapu operacji w terminie od 01 stycznia do 31 stycznia 2025 r., b) po zakończeniu realizacji drugiego etapu operacji w terminie od 01 czerwca do 30 czerwca 2025 r. co jest zgodne z przepisami Unii Europejskiej i krajowymi. Badany Wniosek o płatność został złożony 27.06.2025 r. (data nadania przesyłki rejestrowanej w placówce pocztowej operatora: 30.06.2025 r., pieczęć z datą wpływu - 02.07.2025 r.).

1.2. Rejestracja wniosku

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w prawidłowy sposób dokonano rejestracji wpływu Wniosku o przyznanie pomocy w dniu 24.06.2022 r. Numer sprawy: UM12-65150-UM1210114/22 (pieczęć - Kancelaria ogólna 24.06.2022 r. Nr rkp 074446/22).

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Wniosek o płatność został prawidłowo zarejestrowany w systemie informatycznym w dniu 02.07.2025 r. Numer sprawy: UM12-65150-UM1210114/22/01. (pieczęć - Kancelaria ogólna 02.07.2025 r., Nr rkp 86835/25).

1.3. Kompletność wniosku wraz z załączoną dokumentacją

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że złożony Wniosek o przyznanie pomocy, po uwzględnieniu uzupełnień dokonanych przez Beneficjenta w dniu 14.12.2022 r. (wpływ 15.12.2022 r. Nr rkp 140898/22) oraz 13.02.2023 r. (wpływ 14.02.2023 r. Nr rkp 18713/23), był kompletny i prawidłowo wypełniony (Karta Weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy (druk: K-2/349, Książka procedur: KP-611-349-ARiMR/6/z).

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że złożony Wniosek o płatność nr UM12-65150-UM1210121/22/01, po uwzględnieniu uzupełnień złożonych przez Beneficjenta w dniu 12.08.2025 r. (data wysyłki 13.08.2025 r., wpływ 18.08.2025 r. Nr rkp 107545/25), 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-UM1210114/22 został złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w dniu 24.06.2022 r. Termin składania wniosków - od dnia 23 maja 2022 r. do dnia 24 czerwca 2022 r.

Wniosek o przyznanie pomocy zawiera dane i dokumenty, o których mowa w § 9 rozporządzenia MRiRW z dnia 14 lipca 2016 r., jest kompletny i poprawny.

Zgodnie z Kartą Weryfikacji Wniosku o Przyznanie Pomocy (druk: K-2/349, część A, Książka procedur: KP-611-349-ARiMR/5/z) w dniu 11.07.2022 r. została dokonana weryfikacja wstępna Wniosku o przyznanie pomocy.

Wniosek został złożony w terminie wskazanym w ogłoszeniu o naborze wniosków - potwierdzono na podstawie pieczęci urzędu z datą wpływu i podpisem osoby przyjmującej. Wniosek zawiera dane identyfikujące podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy - potwierdzono na podstawie złożonego Wniosku wraz z załącznikami.

Podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy nie podlega zakazowi dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu - Oświadczenie Beneficjenta.

Podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej, o którym mowa w art. 35 ust. 5 oraz ust. 6 rozporządzenia nr 640/2014 - zweryfikowano w rejestrze podmiotów wykluczonych dla PROW 2007-2013 oraz PROW 2014-2020.

Na wezwania UMWSL:

- I wezwanie wystosowane dnia 30.11.2022 r. (doręczone 05.12.2022 r.), Beneficjent, Pismem z dnia 14.12.2022 r. (wpływ 15.12.2022 r. Nr rkp 140898/22) udzielił odpowiedzi/ wyjaśnień oraz złożył korektę Wniosku o przyznanie pomocy,

- II wezwanie wystosowane dnia 30.01.2023 r. (doręczone 02.02.2023 r.) Beneficjent, Pismem z dnia 13.02.2023 r. (wpływ 14.02.2023 r. Nr rkp 18713/23) udzielił odpowiedzi/ wyjaśnień oraz złożył korektę Wniosku o przyznanie pomocy.

Zgodnie z Kartą Weryfikacji Wniosku o Przyznanie Pomocy (druk: K-2/349, część D, Książka procedur: KP-611-349-ARiMR/5/z) w dniu 02.03.2023 r. została dokonana ocena końcowa Wniosku o przyznanie pomocy. Przyznana kwota pomocy: 5 000 000,00 zł.

Osoby obsługujące/oceniające Wniosek o przyznanie pomocy miały ukończone szkolenie z typu operacji Gospodarka wodno-ściekowa.

Ocena WoPP została przeprowadzona z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów. W toku niniejszego audytu deklaracje bezstronności złożone przez pracowników UMWSL ze względu na uczestnictwo w procesie oceny Wniosku o przyznanie pomocy zostały zweryfikowane przez ZA w systemie SeRCe, KNIME.

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.

UMWŚ pismem z dnia 20.03.2023 r., poinformował Wnioskodawcę o pozytywnym rozpatrzeniu Wniosku o przyznanie pomocy oraz zaprosił do podpisania Umowy o przyznaniu pomocy.

Określony w § 16 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 lipca 2016 r. sześciomiesięczny termin, na wezwanie do zawarcia umowy (w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy) upływał w dniu 24.12.2022 r.

W przedmiotowej sprawie wystąpiły przyczyny wstrzymania terminu, tj.:

- 30 dni ze względu na wystosowane wezwania do uzupełnienia Wniosku (I wezwanie - 15 dni, II wezwanie - 15 dni).

Opóźnienie wyniosło 56 dni.

W złożonych w trakcie audytu wyjaśnieniach w zakresie przekroczenia terminu określonego w § 16 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi Kierownik Referatu Wdrażania PROW wskazał, cyt.:

„1. Znaczące obciążenie pracą komórki odpowiedzialnej za weryfikację wniosków; W okresie, którego dotyczy kontrola, pracownicy komórki merytorycznej właściwej do rozpatrywania wniosków PROW byli obciążeni wyjątkowo dużą liczbą spraw, wynikającą ze skumulowania kilku naborów oraz zadań realizowanych równolegle. Oprócz obsługi operacji z zakresu gospodarki wodno-ściekowej, zespół prowadził równocześnie:

- Weryfikację operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych”, które – ze względu na ich złożoność techniczną oraz znaczny wolumen dokumentacji – wymagały intensywnego zaangażowania i znacznych nakładów czasu.
- Weryfikację licznych wniosków z działania 19.2 – „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego”, obsługiwanych za pośrednictwem 14 Lokalnych Grup Działania działających na obszarze województwa śląskiego. Obsługa ta obejmowała zarówno weryfikację dokumentacji, jak i bieżącą komunikację z poszczególnymi LGD, co znacząco zwiększało obciążenie pracowników.
- Obsługę operacji typu „Scalanie gruntów”, które należą do jednych z najbardziej pracochłonnych procesów w ramach PROW, wymagających szczegółowej analizy dokumentów geodezyjnych, mapowych i decyzji administracyjnych.

2. Skumulowanie zadań w krótkim okresie;

- Wskazane wyżej działania realizowane były w zbliżonych ramach czasowych, a wiele terminów ustawowych i regulaminowych nakładało się na siebie. W konsekwencji pracownicy musieli dzielić czas między kilkoma równolegle prowadzonymi postępowaniami, co w praktyce uniemożliwiało rozpatrzenie wszystkich spraw w standardowym terminie.

3. Ograniczenia kadrowe oraz charakter merytoryczny spraw.

- W analizowanym okresie komórka odpowiedzialna za ocenę wniosków PROW funkcjonowała w oparciu o ograniczoną liczbę etatów, przy czym większość spraw wymagała:

- szczegółowych analiz technicznych i finansowych,
- weryfikacji zgodności z PROW, krajowymi przepisami branżowymi oraz wytycznymi MRiRW,
- bieżącej korespondencji z wnioskodawcami oraz usuwania braków formalnych.

Stopień skomplikowania dokumentacji dotyczącej gospodarki wodno-ściekowej – w tym m.in. zakres robót budowlanych, charakter instalacji, zgodność z przepisami prawa budowlanego i wodnego – wymagał dokładnej i czasochłonnej analizy, której nie można było przeprowadzić kosztem innych obowiązkowych zadań.

4. Działania naprawcze i minimalizujące opóźnienia.

Pomimo przeciążenia pracą, kadra zarządzająca oraz pracownicy komórki podejmowali działania mające na celu minimalizowanie opóźnień, w tym:

- równoległą analizę dokumentów tam, gdzie było to możliwe,
- sukcesywne przydzielanie spraw między pracowników z innych referatów zgodnie z kompetencjami,
- podejmowanie na bieżąco kontaktów z wnioskodawcą w celu sprawnego uzupełniania dokumentów.

Należy podkreślić, że pomimo przekroczenia terminu, proces weryfikacji według naszej opinii został przeprowadzony rzetelnie, z zachowaniem obowiązujących przepisów oraz standardów kontroli administracyjnej.

5. Podsumowanie.

Przekroczenie terminu rozpatrywania wniosku Gminy Zbrosławice wynikało przede wszystkim z:

- nadzwyczaj wysokiego obciążenia pracą komórki realizującej zadania PROW,
- nakładania się obowiązków związanych z innymi naborami, w tym m.in. dróg lokalnych, działań LGD (19.2) oraz scalania gruntów,
- konieczności zachowania wysokiej jakości i rzetelności oceny, co przy ograniczonych zasobach kadrowych przekładało się na wydłużenie czasu procedowania.

Okoliczności te były niezależne od wnioskodawcy, a opóźnienie pozostawało skutkiem obiektywnych warunków organizacyjnych i merytorycznych, które w analizowanym okresie obciążały pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego odpowiedzialnych za weryfikację wniosków.”

Ustalenie ma charakter formalny. Przekroczenie terminu nie miało wpływu na realizację Operacji.

Badany Wniosek o płatność, dotyczący realizacji końcowego etapu operacji, został wysłany 30.06.2025 r. (pieczęć operatora pocztowego, data wpływu: 02.07.2025 r., Nr rkp 86835/25), tj. w terminie złożenia od 01.06.2025 r. do 30.06.2025 r. określonym w Aneksie nr 1 z dnia 26.07.2023 r. do Umowy o przyznaniu pomocy nr 00238-65150-UM1210114/22.

Na wezwanie UMWSL z dnia 01.08.2025 r., Beneficjent złożył Pismem z dnia 12.08.2025 r. (data wysyłki 13.08.2025 r., wpływ 18.08.2025 r. Nr rkp 107545/25) odpowiedź na wezwanie w sprawie wyjaśnień i uzupełnienia Wniosku o płatność wraz z korektą Wniosku.

Weryfikacja Wniosku o płatność została przeprowadzona w oparciu o procedurę KP-611-350-ARiMR/5/z. Weryfikacja wstępna Wniosku o przyznanie pomocy została dokonana i zweryfikowana w dniu 24.07.2025 r. (daty podpisania przez głównego specjalistę Departamentu Terenów Wiejskich).

Wniosek o płatność jest kompletny, zgodny z Umową, zgodny z zasadami udzielania pomocy oraz prawidłowy pod względem rachunkowym. Zgodnie z Kartą Weryfikacji Wniosku o Płatność (druk: K-2/350, część D) sprawę wytypowano do kontroli na miejscu, (druk: K-2/350, część E) wyliczono kwotę refundacji w wysokości 4 217 469,00 zł, ostatecznej weryfikacji dokonano 29.10.2025 r.

Poziom pomocy ze środków EFRROW wynikający z Programu PROW na lata 2014-2020 oraz Umowy o przyznanie pomocy - 100%. Wnioskowana kwota pomocy: 4 217 469,00 zł.

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

Osoby obsługujące Wniosek o płatność miały ukończone szkolenie i zdany egzamin ze szkolenia Gospodarka wodno-ściekowa.

Ocena WoP została przeprowadzona z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów. W toku audytu deklaracje bezstronności złożone ze względu na uczestnictwo w procesie oceny Wniosku o płatność zostały zweryfikowane w systemie SeRCe, KNIME. Osoby oceniające zamówienie publiczne/konkurencyjność miały ukończone wymagane szkolenia. Zweryfikowano na podstawie Zaświadczeń potwierdzających ukończenie przedmiotowego szkolenia.

Beneficjent zrealizował końcowy 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 sporządzenia Wniosku

o płatność, tj. do 27.06.2025 r. (data nadania przesyłki rejestrowanej w placówce pocztowej operatora: 30.06.2025 r., data wpływu: 02.07.2025 r., Nr rkp 86835/25). Zweryfikowano na podstawie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (koszty).

W trakcie audytu ustalono, że:

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

3. Autoryzacja wniosku

Weryfikacja Wniosku o przyznanie pomocy została przeprowadzona w oparciu o procedurę KP-611-349-ARiMR/6/z. Weryfikacja wstępna została dokonana przez SW w dniu 11.07.2022 r., ocenę końcową Wniosku zatwierdzono 02.03.2023 r. (daty podpisania przez głównych specjalistów Referatu Wdrażania PROW Departamentu Terenów Wiejskich).

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wszystkie etapy obsługi Wniosku o przyznanie pomocy, tj.: weryfikacja kompletności i poprawności, zasadami dotyczącymi udzielania pomocy, kontroli krzyżowej zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób. Weryfikacja badanego Wniosku o płatność została przeprowadzona w oparciu o procedurę KP-611-350-ARiMR/5/z. Weryfikacja wstępna Wniosku o przyznanie pomocy została dokonana przez SW w dniu 24.07.2025 r. (daty podpisania przez głównych specjalistów Referatu Wdrażania PROW Departamentu Terenów Wiejskich), ostatecznej weryfikacji dokonano 29.10.2025 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wszystkie etapy obsługi Wniosku o płatność, tj.: weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z Umową, zasadami dotyczącymi udzielania pomocy, zgodności pod względem rachunkowym, kontroli krzyżowej, kontroli na miejscu, wyliczenie kwoty do refundacji zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób.

Wniosek o płatność jest kompletny, zgodny z Umową, zgodny z zasadami udzielania pomocy oraz prawidłowy pod względem rachunkowym.

Zgodnie z Raportem z czynności kontrolnych PROW 2014-2020 (znak sprawy UM12-65150-UM1210114/22, nr dokumentu 12/7.2.2/0040/25) sporządzonym dnia 29.09.2025 r. podczas kontroli na miejscu nie zidentyfikowano nieprawidłowości.

W trakcie rekontroli przeprowadzonej przez Zespół Audytowy, udokumentowanej Protokołem z oględzin z dnia 29.04.2026r. potwierdzono prawidłowość pomiaru dokonanego w trakcie kontroli pierwotnej w zakresie stanu faktycznego w miejscu realizacji inwestycji. Wyniki rekontroli potwierdziły prawidłowość przeprowadzenia kontroli pierwotnej. Przeprowadzona rekontrola potwierdziła, że inwestycja została faktycznie zrealizowana.

4. Zgodność z obowiązującymi procedurami

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

Potwierdzono, że udokumentowane w Karcie Weryfikacji Wniosku o przyznanie pomocy czynności zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami.

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

Potwierdzono, że udokumentowane w Karcie Weryfikacji Wniosku o płatność czynności zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami.

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

5. Wyliczenie wysokości płatności - kwalifikowalność wydatków

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że płatność wybrana do audytu spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich i została zrealizowana zgodnie z Umową o przyznaniu pomocy z dnia 29 marca 2023 r., nr 00238-65150-UM1210114/22 oraz Aneksami.

Przeprowadzone czynności potwierdziły prawidłowość wysokości kwoty przyznanej płatności.

Na podstawie złożonego Wniosku o płatność (końcową), Umowy o przyznanie pomocy (Aneks nr 4 z dnia 14.07.2025 r.), Beneficjentowi została przyznana i wypłacona kwota pomocy dla końcowego etapu operacji w wysokości: 4 217 469,00 zł.

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.

Przedmiotem zamówienia była „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”.

Beneficjent zastosował właściwy tryb postępowania.

Postępowanie, o wartości mniejszej niż progi unijne, było przeprowadzone w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.

Szacunkowa Wartość zamówienia została ustalona w dniu 17.08.2023r. , tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na podstawie Programu Funkcjonalno-Użytkowego w kwocie 7 006 365,00 PLN, co stanowi równowartość 1 573 191,35 euro. Dokumentacja będąca podstawą szacowania wartości zamówienia jest kompletna i zgodna z obowiązującymi przepisami.

Zamawiający wykonał obowiązki dotyczące ogłoszenia, tj. Ogłoszenie o zamówieniu - roboty budowlane zostało zamieszczone w BZP w dniu 19.09.2023r. pod nr 2023/BZP 00403858/01 a termin składania ofert upływał w dniu 05.10.2023r. i był nie krótszy niż 14 dni.

Zamawiający dokonywał zmiany treści ogłoszenia sześciokrotnie i za każdym razem zamieścił ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP, przedłużył termin składania ofert o czas niezbędny do wprowadzenia zmian w ofertach oraz niezwłocznie po zamieszczeniu zmian treści ogłoszenia udostępnił ogłoszenie na stronie prowadzonego postępowania.

Specyfikacja Warunków Zamówienia dot. Zadania: „„Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy” w formule „zaprojektuj i wybuduj” zawierała wszystkie wymagane informacje zawarte w art. 281 ust. 1 ustawy PZP oraz niektóre z informacji zawartych w art. 281 ust. 2, dostosowanych do specyfiki zamówienia.

Zamawiający zapewnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania bezpłatny, pełny, bezpośredni i nieograniczony dostęp do SWZ od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, tj. od dnia 19.09.2023r. do dnia 05.12.2023r. Zamawiający w trakcie trwania postępowania przetargowego dokonał zmiany zakresu prac, co skutkowało koniecznością wydłużenia terminu składania ofert oraz uaktualnienia Programu Funkcjonalno-Użytkowego.

Wszystkie wyjaśnienia dotyczące treści SWZ zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Zamawiający udzielił odpowiedzi na zadane pytania dotyczące treści SWZ w terminie określonym w art. 284 ust. 2 oraz zamieścił treść zapytań wraz z wyjaśnieniami, bez ujawniania źródła zapytania, na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Zamawiający w trakcie trwania postępowania przetargowego dokonał zmiany zakresu prac co spowodowało zmianę treści SWZ.

Zmiana ta nie prowadziła do istotnych zmian charakteru zamówienia w porównaniu z pierwotnie określonym oraz zwiększenia zakresu zamówienia.

Wartość szacunkowa zamówienia przed ogłoszeniem o zamówieniu wynosiła 7 006 365,00 zł a po dokonaniu zmiany zakresu prac w trakcie postępowania i aktualizacji PFU 5 896 300,00 zł.

Zamawiający wprowadzając zmiany w treści SWZ przedłużył termin składania ofert o czas niezbędny na ich przygotowanie.

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

Zamawiający w Ogłoszeniu i SWZ zawarł informację, że każdorazowo, we wszystkich przypadkach, w których opisuje przedmiot zamówienia za pomocą norm, europejskich ocen technicznych, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w art. 101 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy Pzp, Zamawiający dopuszcza rozwiązania równoważne.

Wykonawcy dołączyli do złożonych ofert aktualne na dzień składania (art. 125 ust. 1) oświadczenia, potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia, w zakresie wskazanym przez zamawiającego.

Oświadczenia o braku konfliktu interesów, złożone przez Wykonawcę (Konsorcjum), którego oferta została wybrana zostały pozytywnie zweryfikowane na podstawie dostępnych informacji, dokumentów i baz danych.

Kierownik zamawiającego, członkowie komisji przetargowej, osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie zamawiającego podpisały oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 4 ustawy PZP.

Oświadczenia o bezstronności, zostały pozytywnie zweryfikowane na podstawie dostępnych informacji, dokumentów w aplikacji KNIME. Nie stwierdzono żadnych powiązań osobowych ani kapitałowych, tym samym potwierdzono ich wiarygodność.

Z postępowania w związku z możliwością wystąpienia konfliktu interesów wyłączono Przewodniczącą komisji przetargowej, który w dniu otwarcia ofert złożył oświadczenie o istnieniu konfliktu interesów o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy.

Złożono 8 ofert.

Daty złożenia ofert były zgodne z terminem składania ofert określonym w ogłoszeniu o zamówieniu.

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

Zamawiający w prowadzonym postępowaniu dokonał odrzucenia jednej oferty na mocy art. 226 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp z uwagi na niezgodność z art. 63 ustawy Pzp.

Złożona oferta nie spełniała wymogów formalnych przewidzianych w elektronicznych postępowaniach o zamówienie publiczne, tj. nie została podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, podlegała

odrzuconiu na mocy art. 226 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp z uwagi na niezgodność z art. 63 ustawy Pzp.

W postępowaniu nie zaistniały przesłanki do wykluczenia oferty na podstawie rażąco niskiej ceny.

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty złożonej przez Konsorcjum Firm: Lider - EUROTECH KRÓL Sp.k., ul. Hagera 41, 41-800 Zabrze, Partner 2 - Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o., ul. Oświęcimska 6, 42-674 Zbrośławice, Partner 3 - Zakład Instalacji Budowlanych II Sp. z o.o., ul. Konarskiego 25 B, 44-100 Gliwice, Partner 4 - KOLEKTOR Sp. z o.o., ul. Zwycięstwa 14/105, 44-100 Gliwice w dniu 28.12.2023r. zawiadomiono o wynikach postępowania wykonawców, którzy złożyli oferty.

Zawiadomienie zawiera nazwę i siedzibę wykonawców, którzy złożyli oferty, punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację oraz wykonawców, których oferty zostały odrzucone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne. Informacja o wyborze oferty została przesłana za pośrednictwem Platformy e-Zamówienia.

Po upływie terminu składania ofert nie dokonywano niedozwolonych zmian w treści ofert. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia oraz załączniki do niego dokumentują ocenę i wybór oferty.

W ramach przeprowadzonego postępowania przetargowego Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb w postępowaniu – podstawowy bez negocjacji,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodnie z przedmiotem zamówienia opisanym w SWZ, zapytaniu ofertowym,
- zachował w postępowaniu zasady jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w Umowie.

7. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Pomoc w badanym Projekcie nie dotyczy kategorii pomocy wymienionych w Rozporządzeniu Komisji (UE) Nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. uznającym 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 Rozporządzenia Komisji (UE) NR 1408/2013 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 z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 81 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 1839) realizowana inwestycja kwalifikuje się jako: *sieci kanalizacyjne o całkowitej długości przedsięwzięcia nie mniejszej niż 1 km, z 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 OOŚ.

Postanowieniem Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Katowicach (SKO) z 10.06.2024r. (sygn.: SKO.OSW/41.9/306/2024/8558/AK), Prezydent Miasta Zabrze został wyznaczony do załatwienia wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”.

Postanowienie zostało wydane po rozpatrzeniu wniosku złożonego przez Pana Michała Namysłowskiego działającego w imieniu GMINY ZBROSŁAWICE na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Wójta Gminy Zbrosławice w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

W dniu 25.11.2024r. Prezydent Miasta Zabrze wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach nr OŚ/25-2024 stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzania oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko: pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”. Decyzję wydano po uzyskaniu:

- Opinii Sanitarnej Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Bytomiu z dnia 14.08.2024r., sygn.: ZNS.9027.6.21.124.2024, w sprawie braku potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”,
- Opinii Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 23.08.2024r., sygn.: CG.ZZŚ.4901.135.2024.MS, o braku obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, określającej jednocześnie warunki realizacji przedsięwzięcia,
- Postanowienia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 08.08.2024r., sygn.: WOOŚ.4220.382.2024.JB o braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Szalszy”.

9. Prawidłowość płatności zrealizowanej na rzecz beneficjenta

Zgodnie z zapisami Umowy o przyznanie pomocy Agencja 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 wysłany został 30.06.2025 r. (pieczęć operatora pocztowego, data wpływu: 02.07.2025 r., Nr rkp 86835/25),
- Zlecenie Płatności nr 002/002/65150-UM1210114/22/01 (płatność końcowa) na dokonanie przelewu w kwocie 4 217 469,00 zł ze środków współfinansowania unijnego, tj. 100 % współfinansowania tytułu wykonania Umowy o przyznanie pomocy nr 00238-65150-UM1210114/22 z dnia 29 marca 2023 r. sporządzono, podpisano elektronicznie i przesłano do Departamentu Księgowości ARiMR celem dokonania płatności dnia 29.10.2025 r.,
- płatność została zrealizowana w dniu 07.11.2025 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wypłata płatności została zrealizowana w prawidłowej kwocie, na konto bankowe wskazane przez Beneficjenta w terminie zgodnym przepisami art. 23 ust. 1 rozporządzenia 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.

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 EUR	Typ ustalenia	Krótki opis ustalenia
UM12-65150-UM1210114/22/01	0	0	0	0	0

Zespół audytowy:

Zbigniew Mysłək

Agnieszka Witczak

Andrzej Potiomkin

Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
Wz. Naczelnika Wydziału ICE
w Izbie Administracji Skarbowej w
Katowicach

Karina Bera

Główny Ekspert Skarbowy

.....
/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/