



Finansów

**Departament Audytu Środków Publicznych
Ministerstwa Finansów**

WTA5.9011.60.2018.3

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych**

w Projekcie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16

**pn. *Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków
w Stąporkowie***

w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Warszawa, 22 stycznia 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 02.01.2019 r. do 21.01.2019 r. w:

Gminie Stąporków,
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132A,
26-220 Stąporków,
NIP: 6581872086

w zakresie:

projektu nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numery wniosków o płatność:

– RPSW.04.03.00-26-0024/16-003,

Audyt przeprowadzili pracownicy Krajowej Administracji Skarbowej:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w Instytucji Zarządzającej
Tomasz Majewski	główny specjalista	21.01.2019 r.	3, 4, 7-11.01.2019 r.
Grzegorz Kita	główny specjalista	21.01.2019 r.	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru, określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) regulamin jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16 w ramach Osi Priorytetowej 4 – „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” RPOWŚ na lata 2014-2020 wraz z załącznikami,
- 2) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, nr naboru RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16, złożony przez Gminę Stąporków w dniu 31.05.2016 r., tytuł projektu „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie”, aktualizowany w dniach 08.07.2016 r. i 29.07.2017 r., wraz z załącznikami (etap I):
 - lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 30.05.2016 r.,

- studium wykonalności inwestycji w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 opracowane w maju 2016 r. przez Fresh-Biz Piotr Pietruszka, ul. Seminaryjska 18/12, 25-372 Kielce wraz z aktualizacją z dnia 07.07.2016 r.,
- kosztorysy inwestorskie z czerwca 2015 r. wraz z przedmiarami robót sporządzone przez Biprowod Warszawa Sp. z o.o., 01-785 Warszawa, ul. Broniewskiego 3,
- decyzja nr BP.6740.214.2015.KC z dnia 21.07.2015 r. wydana przez Starostę Koneckiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę / wykonanie robót budowlanych dla Gminy ' - - rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków,
- upoważnienie z dnia 14.03.2014 r. dla Zastępcy Skarbnika Gminy Stąporków do kontrasygnowania czynności prawnych mogących skutkować powstaniem zobowiązań pieniężnych,
- oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 30.05.2016 r.,
- 3) pismo Beneficjenta (bez znaku) z dnia 07.07.2016 r. informujące IZ o zmianach we wniosku aplikacyjnym,
- 4) pre-umowa nr 20/16/K z dnia 20.12.2016 r. dla projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” zawarta pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Gminą Stąporków,
- 5) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020, nr naboru RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16, złożony przez Gminę Stąporków w dniu 31.03.2017 r., tytuł projektu „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie”, aktualizowany w dniach 12.06.2017 r., 20.09.2017 r., 29.09.2017 r., 14.11.2017 r., 06.11.2018 r. i 10.12.2018 r. wraz z załącznikami (etap II):
 - lista załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (bez daty),
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 30.03.2017 r.,
 - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 02.03.2017 r. – brak obowiązku przeprowadzenia oceny,
 - deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 06.03.2017 r. – projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód,
 - tabela dotycząca przestrzegania przez aglomeracje (...) przepisów dyrektywy dotyczącej oczyszczenia ścieków komunalnych zatwierdzona przez Burmistrza Gminy Stąporków,
 - oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska (GDOŚ) z dnia 29.03.2017 r.,
 - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 21.02.2013 r. złożony w Urzędzie Miejskim w Stąporkowie w dniu 26.02.2013 r.,
 - karta informacyjna przedsięwzięcia opracowana przez Biprowod Warszawa Sp. z o.o.,
 - postanowienie Burmistrza Stąporkowa znak: NOŚ.6220.2.2013 z dnia 14.05.2013 r. w sprawie odstąpienia od obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-II.4240.96.2013.MW.2 z dnia 06.05.2013 r. w sprawie braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- opinia sanitarna Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w Końskich znak: SE.V-4470/6/13 z dnia 20.03.2013 r. w sprawie braku konieczności nałożenia obowiązku sporządzenia raportu oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - decyzja Burmistrza Stąporkowa znak: NOS.6220.2.2013 z dnia 07.06.2013 r. o środowiskowych uwarunkowaniach stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - decyzja nr BP.6740.214.2015.KC z dnia 21.07.2015 r. wydana przez Starostę Koneckiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę / wykonanie robót budowlanych dla Gminy Stąporków – rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków,
 - kosztorysy inwestorskie ze stycznia 2017 r. wraz z przedmiarami robót sporządzone przez ...
 - oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 29.03.2017 r.,
 - oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 30.05.2016 r.,
 - mapy, szkice lokalizacyjne sytuujące projekt,
 - oświadczenie o posiadaniem prawa do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 30.03.2017 r. wraz z wersją poprawioną z dnia 19.04.2017 r.,
 - uchwała nr 35/I/2016 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 27.04.2016 r. w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Gminy Stąporków za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego,
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 31.03.2017 r.,
 - uchwała nr XXXIII/211/2017 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 31.03.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2017 r.,
 - oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 10.07.2017 r.,
 - uchwała nr XXXVI/234/2017 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 30.06.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Stąporków na 2017 r.,
 - oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy/umów z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu z dnia 30.03.2017 r.,
 - decyzja Burmistrza Stąporkowa znak: NRO.6831.5.2014 z dnia 20.05.2014 r. o wydzieleniu działek nr 3341/11 i 3341/12 z działki nr 3341/1,
 - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 13.04.2017 r. – skorygowano nr działki,
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 09.06.2017 r.,
 - aneks do studium wykonalności z czerwca 2017 r.,
 - aneks nr 2 do studium wykonalności z listopada 2018 r.,
- 6) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.03.27.0024.2.2016 z dnia 22.07.2016 r. informujące beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej wniosku,
 - 7) pismo IZ znak: EFRR.I.432.04.03.26.0024.3.2016 z dnia 17.11.2016 r. informujące beneficjenta o pozytywnej ocenie merytorycznej wniosku (55 pkt),
 - 8) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.03.27.0024.3.2017 z dnia 02.05.2017 r. informujące beneficjenta o pozytywnej ocenie formalnej wniosku i przekazaniu go do oceny merytorycznej,

- 9) pismo IZ znak: EFRR-I.432.04.03.27.0024.4.2017 z dnia 05.09.2017 r. informujące beneficjenta o pozytywnej ocenie merytorycznej wniosku,
- 10) zaświadczenie PKO Banku Polskiego z dnia 10.07.2017 r. o rachunkach bankowych Gminy Stąporków prowadzonych w związku z realizacją projektu
– zaliczka),
- 11) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” współfinansowanego z EFRR w ramach Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Osi 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014-2020, zawarta w dniu 15.11.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa (Instytucja Zarządzająca) a Gminą Stąporków, ul. Marszałka J. Piłsudskiego 132A, 26-220 Stąporków (Beneficjent):
 - całkowita wartość projektu: 18.155.985,05 zł,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 13.203.407,42 zł, w tym:
 - współfinansowanie UE: 10.562.725,94 zł (maksymalnie 80,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - współfinansowanie krajowe z BP: 0,00 zł,
 - wkład własny Beneficjenta: 2.640.681,48 zł (maksymalnie 20,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu),
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 01.01.2015 r.,
 - zakończenie realizacji projektu: 31.12.2018 r.,
- 12) aneks nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r. wprowadzający następujące zmiany:
 - całkowita wartość projektu: 17.644.846,00 zł,
 - zakończenie realizacji projektu: 28.02.2019 r.,
- 13) pismo Beneficjenta znak: BIN.041.1.2.2018/RS z dnia 08.10.2018 r. – prośba o wydłużenie terminu realizacji projektu oraz przesunięcie części wydatków na 2019 r.,
- 14) pismo IZ znak: EFRR.III.432.04.03.027.0024.5.2018 z dnia 24.10.2018 r. – zgoda na wydłużenie terminu realizacji projektu oraz przesunięcie części wydatków na 2019 r.,
- 15) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (I etap) – 02.06.2016 r.;
- 16) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (I etap) – 02.06.2016 r.;
- 17) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (I etap) – 22.06.2016 r., po uzupełnieniach – 22.07.2016
- 18) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (I etap) – 22.06.2016 r., po uzupełnieniach – 22.07.2016 r.
- 19) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 22.06.2016 r. -
- 20) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 22.06.2016 r. -
- 21) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (II etap) – 03.04.2017 r.;

- 22) karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 (II etap) – 03.04.2017 r.;
- 23) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (II etap) – 05.04.2017 r., po uzupełnieniach – 02.05.2017 r.;
- 24) karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (II etap) – 05.04.2017 r., po uzupełnieniach – 02.05.2017 r.;
- 25) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 03.04.2017 r.
- 26) oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 03.04.2017 r. –
- 27) wyniki oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 – wynik oceny: pozytywny, 55 pkt.

Ponadto, w dniu 21.01.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Beneficjenta.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) **wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003** za okres 08.12.2017 r. – 29.12.2017 r. złożony do IZ w dniu 30.01.2018 r., zatwierdzony w dniu 12.03.2018 r. (wniosek o refundację):
 - kwota wydatków ogółem: 4.480.774,41 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowanych: 3.466.234,68 zł,
 - kwota dofinansowania: 2.772.987,75 zł,
 - kwota wnioskowana: 77.274,84 zł

wraz z następującymi dokumentami wspierającymi:

- faktura VAT nr [redacted] z dnia 14.12.2017 r. wystawiona dla Gminy Stąporków za roboty budowlane na kwotę 3.533.142,62 zł netto, 4.345.765,42 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 3.366.024,97 zł,
- potwierdzenia zapłaty z dnia 22.12.2017 r. wystawione przez PKO BP; kwoty 2.692.819,98 zł i 1.652.345,44 zł,
- protokół zakończenia i odebrania elementów robót nr 2/IX-XII/2017 z dnia 14.12.2017 r.,
- faktura VAT nr 0469/17/FVS/396/P1 z dnia 19.12.2017 r. wystawiona przez [redacted] dla Gminy Stąporków za nadzór inwestorski na kwotę 54.994,30 zł netto, 67.642,99 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 52.393,07 zł,
- potwierdzenia zapłaty z dnia 28.12.2017 r. wystawione przez PKO BP; kwoty 64.750,06 zł i 2.892,93 zł,
- protokół ustalenia płatności częściowej nr 2/2017 z dnia 19.12.2017 r.,
- faktura VAT nr 54/16 z dnia 18.05.2016 r. wystawiona przez [redacted] dla Gminy Stąporków za

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

- przygotowanie studium wykonalności na kwotę 5.569,11 zł netto, 6.850,00 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 5.305,69 zł,
- potwierdzenie zapłaty z dnia 16.06.2016 r. wystawione przez PKO BP; kwota 6.850,00 zł,
- protokół odbioru z dnia 18.05.2016 r.,
- faktura VAT nr z dnia 01.09.2015 r. wystawiona przez dla Gminy Stąporków za opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 4.100,00 zł netto, 5.043,00 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 3.906,07 zł,
- potwierdzenie zapłaty z dnia 29.09.2015 r. wystawione przez PKO BP; kwota 5.043,00 zł,
- protokół zdawczo-odbiorczy nr 34/310/P4/2012/2015,
- faktura VAT nr z dnia 30.06.2015 r. wystawiona przez dla Gminy Stąporków za opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 45.100,00 zł netto, 55.473,00 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 38.604,88 zł,
- potwierdzenie zapłaty z dnia 30.06.2017 r. wystawione przez PKO BP; kwota 55.473,00 zł,
- protokół zdawczo-odbiorczy nr 23/310/P4/2012/2015,
- nota korygująca nr 1/2015 z dnia 01.07.2015 r. do faktury nr 0221/15/FVS/310/P4 z dnia 30.06.2015 r. – korekta nr NIP,
- nota korygująca nr 2/2015 z dnia 29.09.2015 r. do faktury nr 0312/15/FVS/310/P4 z dnia 01.09.2015 r. – korekta nr NIP,
- wyjaśnienie z dnia 30.01.2018 r. do przelewu z dnia 30.06.2015 r. – zapłata za fakturę VAT nr 0221/15/FVS/310/P4 z dnia 30.06.2015 r.,
- pismo IZ znak: EFRR-V.433.4.3.0024.3.2017.MN z dnia 13.03.2018 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- 2) **wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006** za okres 13.04.2018 r. – 09.05.2018 r. złożony do IZ w dniu 09.05.2018 r., zatwierdzony w dniu 28.05.2018 r. (wniosek rozliczający zaliczkę):
 - kwota wydatków ogółem: 2.556.358,65 zł,
 - kwota wydatków kwalifikowanych: 1.980.034,87 zł,
 - kwota dofinansowania: 1.584.027,90 złwraz z następującymi dokumentami wspierającymi:
- faktura VAT nr z dnia 06.04.2018 r. wystawiona przez dla Gminy Stąporków za roboty budowlane na kwotę 2.046.487,05 zł netto, 2.517.179,07 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 1.949.688,21 zł,
- potwierdzenia zapłaty z dnia 07.05.2018 r. wystawione przez PKO BP; kwoty 1.559.750,57 zł i 957.428,50 zł,
- protokół zakończenia i odebrania elementów robót nr 3/XII-III/2018 z dnia 30.03.2018 r.,
- faktura VAT nr z dnia 11.04.2018 r. wystawiona przez dla Gminy Stąporków za nadzór inwestorski na kwotę 31.853,52 zł netto, 39.179,58 zł brutto – wydatki kwalifikowalne 30.346,66 zł,
- potwierdzenia zapłaty z dnia 07.05.2018 r. wystawione przez PKO BP; kwoty 24.277,33 zł i 14.902,25 zł,

- protokół ustalenia płatności częściowej nr 3/2018 z dnia 11.04.2018 r.,
- pismo IZ znak: EFRR-V.433.4.3.0024.6.2018.MN z dnia 29.05.2018 r. informujące o zatwierdzeniu wniosku o płatność,
- karta kontroli – wydruk z SL2014,
- informacja pokontrolna nr 16/N/IV/RPO/17 z dnia 27.07.2017 r. z kontroli uprzedniej wniosku o dofinansowanie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 wraz z załącznikami,
- informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.IV.24.1.2017 z dnia 21.12.2017 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu wraz z załącznikami,
- informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.IV.6.2018.ŁG z dnia 05.03.2018 r.,
- deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D10/17-00 za okres do 31.03.2018 r. zatwierdzona w dniu 08.05.2018 r.; kurs euro 4,2161; wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 na kwotę 3.466.234,68 zł,
- wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W10/17-00 za okres do 31.03.2018 r.; refundacja w dniu 14.06.2018 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D10/17-00 ujęta według kursu euro 4,2161,
- deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/17-00 za okres do 31.05.2018 r. zatwierdzona w dniu 04.07.2018 r.; kurs euro 4,3631; wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 na kwotę 1.980.034,87 zł,
- wniosek o płatność do KE nr RPSW.IC.00-W12/17-00 za okres do 31.05.2018 r.; refundacja w dniu 25.07.2018 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D12/17-00 ujęta według kursu euro 4,3631.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa w PLN	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) w PLN	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność w PLN
1.	<i>Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie</i>	17.165.160,54	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	17.153.580,00	RPSW.04.03.00-26-0024/16-003: 3.366.024,97 RPSW.04.03.00-26-0024/16-006: 1.949.688,21
2.	<i>Nadzór inwestorski nad inwestycją rozbudowy i przebudowy oczyszczalni ścieków w Stąporkowie</i>	264.430,90	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	267.000,00	RPSW.04.03.00-26-0024/16-003: 52.393,07 RPSW.04.03.00-26-0024/16-006: 30.346,66
3.	<i>Opracowanie dokumentacji budowlano – wykonawczej (...) i uzyskaniem pozwolenia na budowę: na</i>	466.398,25	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	100.860,00	RPSW.04.03.00-26-0024/16-006: 42.510,95

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

	rozbudowę i przebudowę istniejącej oczyszczalni ścieków w Stąporkowie...					
4.	Wykonanie Studium Wykonalności dla projektu inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie”	8.856,37	Zamówienie o wartości poniżej 20.000 PLN netto	Poniżej progów UE	6.850,00	RPSW.04.03.00-26-0024/16-003: 5.305,69

wraz z dokumentami źródłowymi:

- 1) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 za okres 08.12.2017 r. – 29.12.2017 r. złożony do IZ w dniu 30.01.2018 r., zatwierdzony w dniu 12.03.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,
- 2) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 za okres 13.04.2018 r. – 09.05.2018 r. złożony do IZ w dniu 09.05.2018 r., zatwierdzony w dniu 28.05.2018 r. wraz z dokumentami wspierającymi,

oraz dokumenty źródłowe w zakresie następujących postępowań o udzielenie zamówień:

Wykonanie Studium Wykonalności dla projektu inwestycyjnego „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” – postępowanie o wartości szacunkowej poniżej 20.000,00 zł netto:

- 1) notatka służbowa sporządzona przez Zamawiającego w dniu 19.04.2016 r. – szacowanie wartości zamówienia,
- 2) umowa z dnia 20.04.2016 r. zawarta pomiędzy Gminą Stąporków a firmą _____ na wykonanie studium wykonalności za wynagrodzeniem 5.569,11 zł netto / 6.850,00 zł brutto, w terminie do 18.05.2016 r.,
- 3) protokół odbioru z dnia 18.05.2016 r.

Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie – postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) ustalenie wartości szacunkowej zamówienia... z dnia 10.04.2017 r. – kosztorys inwestorski; 17.165.160,54 zł netto / 4.111.514,20 euro; kurs 4,1749 zł/euro; § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254),
- 2) SIWZ znak: BIN.271.5.2017/RS z dnia 13.04.2017 r.,
- 3) zarządzenie nr 0050.78.2017 Burmistrza Stąporkowa z dnia 28.04.2017 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej... w składzie:
 - przewodniczący -
 - sekretarz -
 - członek -
 - członek -
 - członek -
- 4) ogłoszenie o zamówieniu nr 65913-2017 z dnia 13.04.2017 r. z terminem składania ofert 28.04.2017 r. godz. 9.00 zamieszczone:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 13.04.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego bip.staporkow.pl,
- 5) ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 72258-2017 z dnia 24.04.2017 r. zamieszczone:
- w Biuletynie Zamówień Publicznych,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 24.04.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego bip.staporkow.pl,
- 6) ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 75067-2017 z dnia 27.04.2017 r. zamieszczone:
- w Biuletynie Zamówień Publicznych,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 27.04.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego bip.staporkow.pl,
- 7) oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożone w dniu 09.05.2017 r. przez:
- kierownika zamawiającego,
 - inną osobę wykonującą czynności,
 - inną osobę wykonującą czynności,
 - inną osobę wykonującą czynności,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
- 8) informacja dla wykonawców nr 1 z dnia 24.04.2017 r. – odpowiedź na zapytania,
- 9) informacja dla wykonawców nr 2 z dnia 27.04.2017 r. – odpowiedź na zapytania,
- 10) informacja dla wykonawców nr 3 z dnia 28.04.2017 r. – odpowiedź na zapytania,
- 11) oferty złożone przez:
- cena ofertowa
 - 16.537.944,09 zł brutto,
 - Konsorcjum firm:
- cena ofertowa
- 17.153.580,00 zł brutto,
 - Konsorcjum firm:
- cena ofertowa 20.135.100,00 zł brutto,
- 12) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez każdy z ww. podmiotów,
- 13) protokół z otwarcia ofert z dnia 09.05.2017 r.,
- 14) wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 16.05.2017 r. skierowane do
- 15) pismo Beneficjenta znak: BIN.1431.21.2017 z dnia 24.05.2017 r. do
– wniosek o udostępnienie informacji publicznej wraz z odpowiedzią i korespondencją w sprawie,
- 16) pismo 2590/MT/PP/17 z dnia 31.05.2017 r. –
odpowiedź na wezwanie do złożenia dokumentów wraz z załącznikami,
- 17) przedmiary robót,

- 18) wezwanie do złożenia wyjaśnień z dnia 09.06.2017 r. skierowane do
- doświadczenie kierownika budowy,
- 19) pismo z dnia 12.06.2017 r. – prośba o wydłużenie terminu do
złożenia wyjaśnień,
- 20) odwołanie z dnia 26.06.2017 r. złożone do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej przez
- 21) informacja z dnia 27.06.2017 r. o wniesionym odwołaniu przez
- 22) pismo znak: 3117/MT/PP/17 z dnia 27.06.2017 r. – przystąpienie
do postępowania odwoławczego po stronie Zamawiającego,
- 23) odpis postanowienia KIO sygn.. akt: KIO 1303/17 z dnia 05.07.2017 r. – umorzenie
postępowania odwoławczego,
- 24) pismo informujące Prezesa KIO o cofnięciu odwołania przekazane Zamawiającemu
faksem w dniu 04.07.2017 r.,
- 25) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.5.2017/RS z dnia 01.06.2017 r. przesłane faxem
do wszystkich podmiotów, które złożyły oferty – wniosek o wyrażenie zgody na
przedłużenie terminu związania ofertą wraz z odpowiedziami w tym nismem
(bez znaku) z dnia 01.06.2017 r. – odmowa wyrażenia zgody na przedłużenie terminu
związania ofertą,
- 26) informacja o wynikach z dnia 20.06.2017 r. upubliczniona na stronie internetowej
bip.stoporkow.pl; przekazana w tym samym dniu faksem i pocztą elektroniczną
podmiotom biorącym udział w postępowaniu,
- 27) umowa nr BIN.271.5.2017/RS z dnia 19.07.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą
Stąporków a
wykonanie robót budowlanych za wynagrodzeniem 17.153.580,00 zł brutto,
- 28) aneks nr 1/2018 z dnia 29.06.2018 r. do umowy nr BIN.271.5.2017/RS,
- 29) aneks nr 2/2018 z dnia 17.10.2018 r. do umowy nr BIN.271.5.2017/RS,
- 30) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500006252-N-2017 opublikowane w BZP
w dniu 31.07.2017 r.,
- 31) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr sprawy
BIN.271.5.2017/RS zatwierdzony w dniu 19.07.2017 r.,
- 32) protokół konieczności nr 1/2018 dla robót zamiennych z dnia 16.04.2018 r. – zmiana
pokrycia dachu garażu; poprawa termoizolacyjności; bez zmian ceny kontraktowej
i terminu zakończenia robót,
- 33) protokół konieczności nr 2/2018 dla robót zamiennych z dnia 18.04.2018 r. – zmiana
technologii membranowej związanej z wydzieleniem układu komór filtracyjnych; bez
zmian ceny kontraktowej; wydłużenie terminu zakończenia robót do 31.10.2018 r.,
- 34) protokół konieczności nr 3/2018 dla robót zamiennych z dnia 20.04.2018 r. – zmiana
w zakresie żurawików; bez zmian ceny kontraktowej i terminu zakończenia robót,
- 35) protokół konieczności nr 4/2018 dla robót zamiennych z dnia 24.04.2018 r. – zmiana
w zakresie rurociągów odprowadzających; bez zmian ceny kontraktowej i terminu
zakończenia robót,
- 36) protokół konieczności nr 5/2018 dla robót zamiennych z dnia 07.05.2018 r. – zmiana
w zakresie bram garażowych; bez zmian ceny kontraktowej i terminu zakończenia
robót,
- 37) protokół konieczności nr 6/2018 dla robót zamiennych z dnia 26.06.2018 r. – zmiana
w zakresie rodzaju materiału stolarki; bez zmian ceny kontraktowej i terminu
zakończenia robót,
- 38) protokół konieczności nr 7/2018 dla robót zamiennych z dnia 26.06.2018 r. – zmiana
w zakresie rodzaju tynków; bez zmian ceny kontraktowej i terminu zakończenia robót,

- 39) protokół konieczności nr 8/2018 dla robót zamiennych z dnia 26.06.2018 r. – zmiana w zakresie rodzaju materiału do zabezpieczenia posadzek; bez zmian ceny kontraktowej i terminu zakończenia robót,
- 40) protokół konieczności nr 9/2018 dla robót zamiennych z dnia 11.09.2018 r. – zmiana w dokumentacji projektowej w zakresie rodzaju nawierzchni dróg i placów wewnętrznych; bez zmian ceny kontraktowej i terminu zakończenia robót,
- 41) protokół konieczności nr 10/2018 z dnia 12.10.2018 r. – zmiana terminu zakończenia robót do dnia 30.11.2018 r.

Nadzór inwestorski nad inwestycją rozbudowy i przebudowy oczyszczalni ścieków w Stąporkowie – postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) notatka służbowa sporządzona przez Zamawiającego w dniu 01.03.2017 r. – szacowanie wartości zamówienia metodą rozeznania rynku; 264.430,90 zł netto / 63.338,26 euro; kurs 4,1749 zł/euro; § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 2254),
- 2) SIWZ znak: BIN.271.4.2017/RS z dnia 07.03.2017 r.,
- 3) zarządzenie nr 0050.45.2017 Burmistrza Stąporkowa z dnia 07.03.2017 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej... w składzie:
 - przewodniczący –
 - sekretarz -
 - członek –
- 4) ogłoszenie o zamówieniu nr 37800-2017 z dnia 07.03.2017 r. z terminem składania ofert 17.03.2017 r. godz. 10.30 zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego od dnia 07.03.2017 r.,
 - na stronie internetowej zamawiającego bip.staporkow.pl,
- 5) informacja dla wykonawców nr 1 z dnia 08.03.2017 r. – zmiana numeracji załączników do SIWZ,
- 6) informacja dla wykonawców nr 2 z dnia 10.03.2017 r. – odpowiedź na zapytanie w zakresie kwoty ubezpieczenia,
- 7) oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP złożone w dniu 17.03.2017 r. przez:
 - kierownika zamawiającego,
 - pracownika zamawiającego,
 - inną osobę wykonującą czynności,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
 - członka komisji przetargowej,
- 8) oferty złożone przez:
 - – cena ofertowa 267 000,00 zł brutto,
 - – cena ofertowa 418.200,00 zł,
 - – cena ofertowa 393.600,00 zł brutto,
- 9) oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej złożone przez każdy z ww. podmiotów,
- 10) pismo znak: DN/178/2017 z dnia 08.03.2017 r. – zapytanie w zakresie ubezpieczenia,

- 11) protokół z otwarcia ofert z dnia 17.03.2017 r.,
- 12) wezwanie do złożenia dokumentów z dnia 22.03.2017 r. skierowane do
- 13) pismo znak: DN/212/2017 z dnia 31.03.2017 r. – odpowiedź na wezwanie do złożenia dokumentów wraz z załącznikami,
- 14) informacja o wynikach z dnia 04.04.2017 r. upubliczniona na stronie internetowej bjp.stoporkow.pl; przekazana w tym samym dniu faksem podmiotom biorącym udział w postępowaniu,
- 15) pismo Zamawiającego z dnia 20.04.2017 r. – zaproszenie do podpisania umowy w dniu 26.04.2017 r. nadane faksem w dniu 20.04.2017 r.,
- 16) umowa nr BIN.271.4.2017/RS z dnia 26.04.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Stąporków a
na wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego za wynagrodzeniem 267.000,00 zł brutto wraz z aneksem nr 1/2017 z dnia 20.10.2017 r. zmieniającym osoby odpowiedzialne za realizację przedmiotu umowy,
- 17) pismo Wykonawcy znak: DN/431/2017 z dnia 17.07.2017 r. – prośba o wyrażenie zgody na zmianę kluczowego personelu raz z uzasadnieniem,
- 18) pismo Wykonawcy znak: DN/444/2017 z dnia 21.07.2017 r. – prośba o wyrażenie zgody na zmianę kluczowego personelu wraz z uzasadnieniem,
- 19) pismo Zamawiającego znak: BIN.041.1.4.2017/RS z dnia 24.07.2017 r. wyrażające zgodę na zmianę osób zgłoszonych do zadania,
- 20) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 81409-2017 opublikowane w BZP w dniu 10.05.2017 r.,
- 21) ogłoszenie o zmianie umowy nr 500059659-N-2017 opublikowane w BZP w dniu 16.11.2017 r.,
- 22) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr sprawy BIN.271.4.2017/RS zatwierdzony w dniu 10.05.2017 r.,
- 23) zaktualizowany plan zamówień na 2017 r. zatwierdzony przez Burmistrza Stąporkowa.

Opracowanie dokumentacji budowlano – wykonawczej na aktualnych podkładach geodezyjnych wraz z kosztorysami, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót, informacją BİOZ, studium wykonalności i uzyskaniem pozwolenia na budowę: na rozbudowę i przebudowę istniejącej oczyszczalni ścieków w Stąporkowie przy ul. Odlewniczej 2 o przepustowości $Q_{sr,d}=2500 \text{ m}^3/\text{d}$ – dostosowując ją do przepisów krajowych jak i unijnych z zakresu m.in. ochrony środowiska i budownictwa – postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego:

- 1) dokument pt. „Wycena opracowania dokumentacji na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Stąporkowie, przy ul. Odlewniczej,
- 2) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 02.05.2012 r. postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiot określono na: Opracowanie dokumentacji budowlano – wykonawczej na aktualnych podkładach geodezyjnych wraz z kosztorysami...,
- 3) zarządzenie nr 0050.83.2012 Burmistrza Stąporkowa z dnia 2 maja 2012 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Opracowanie dokumentacji budowlano – wykonawczej na aktualnych podkładach geodezyjnych wraz z kosztorysami...”,

- 4) ogłoszenie o zamówieniu opublikowane:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 99755-2012 z dnia 07.05.2012 r.,
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
 - na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.staporkow.pl.
- 5) pytanie do treści SIWZ przesłane w dniu 10.05.2012 r. przez
- 6) wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 11.05.2012 r. przesłane faksem do oraz zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego,
- 7) oferty złożone w postępowaniu:
 - nr 1 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
1, cena brutto 215.250,00 zł,
 - nr 2 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
2, cena brutto 319.800,00 zł,
 - nr 3 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
3, cena brutto 188.805,00 zł,
 - nr 4 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
4, cena brutto 100.860,00 zł,
 - nr 5 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
5, cena brutto 172.200,00 zł,
 - nr 6 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
6, cena brutto 424.227,00 zł,
 - nr 7 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
7, cena brutto 183.270,00 zł,
 - nr 8 złożona w dniu 14.05.2012 r. przez
8, cena brutto 109.900,00 zł,
 - nr 9 złożona w dniu 15.05.2012 r. przez
9, cena brutto 803.190,00 zł,
 - nr 10 złożona w dniu 15.05.2012 r. przez
10, cena brutto 157.440,00 zł,
 - nr 11 złożona w dniu 15.05.2012 r. przez
11, cena brutto 41.820,00 zł,
 - nr 12 złożona w dniu 15.05.2012 r. przez
12, cena brutto 329.517,00 zł,
 - nr 13 złożona w dniu 15.05.2012 r. przez
13, cena brutto 166.972,50 zł,
- 8) protokół z otwarcia ofert w przetargu nieograniczonym na zadanie pn.: Opracowanie... z dnia 15.05.2012 r.,
- 9) deklaracje bezstronności podpisane przez członków Komisji Przetargowej w dniu 15.05.2012 r.,
 - przewodnicząca,

- sekretarz
 - członek,
 - pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności,
- 10) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.4.7.2012 z dnia 23.05.2012 r. w sprawie wviaśnienia treści oferty skierowane do
- 11) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.4.7.2012 z dnia 23.05.2012 r. w sprawie wyjaśnienia treści oferty skierowane do
- 12) wyjaśnieni z dnia 24.05.2012 r.,
- 13) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.4.11.2012 z dnia 25.05.2012 r. w sprawie wyjaśnienia treści oferty skierowane do
- 14) wnioski o informacje z otwarcia ofert przesłane do Zamawiającego przez:
- dnia 15.05.2012 r.,
 - z dnia 16.05.2012 r.,
 - z dnia 15.05.2012 r.,
 - z dnia 15.05.2012 r.,
 - 16.05.2012 r., z dnia
 - 16.05.2012 r.,
 - z dnia 23.05.2012 r.,
- wraz z pismami Zamawiającego przekazującymi wnioskowane informacje,
- 15) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.4.12.2012 z dnia 29.05.2012 r. w sprawie popraww oczywistych omyłek w treści oferty skierowane do
- 16) protokół z przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pn.: Opracowanie... z dnia 31.05.2012 r.,
- 17) pismo Zamawiającego znak: BIN.271.4.15.2012 z dnia 01.06.2012 r. – informacja o wyborze oferty wywieszona na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego, a także przesłane faxem do wszystkich oferentów w dniu 01.06.2012 r.,
- 18) pisma zawiadamiające o wykluczeniu wykonawcy z postępowania przesłane w dniu 01.06.2012 r. do:
- -
 -
- 19) umowa nr BIN.272.1.2012 zawarta w dniu 11.06.2012 r. pomiędzy Gminą Stąporków a
- której przedmiot określono na:
„Opracowanie dokumentacji budowlano – wykonawczej na aktualnych podkładach geodezyjnych wraz z kosztorysami, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót, informacją BIOZ, studium wykonalności i uzyskaniem pozwolenia na budowę: na rozbudowę i przebudowę istniejącej oczyszczalni ścieków w Stąporkowie przy ul. Odlewniczej 2 o przepustowości $Q_{\text{śr.d}}=2500 \text{ m}^3/\text{d}$ – dostosowując ją do przepisów

krajowych jak i unijnych z zakresu m.in. ochrony środowiska i budownictwa” w terminie do dnia 30.09.2013 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie netto: 82.000,00 zł, VAT 18.860,00 zł, brutto: 100.860,00 zł,

- 20) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego dot. sprawy nr BIN.271.4.20.2012 zatwierdzony w dniu 13.06.2012 r.,
- 21) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 196506-2012 zamieszczone w dniu 12.06.2012 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” złożony przez Gminę Stąporków w dniu 31.05.2016 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami (etap I), w szczególności:
 - studium wykonalności inwestycji w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 opracowane w maju 2016 r. przez ... wraz z aktualizacją z dnia 07.07.2016 r.,
 - decyzja nr BP.6740.214.2015.KC z dnia 21.07.2015 r. wydana przez Starostę Koneckiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę / wykonanie robót budowlanych dla Gminy Stąporków – rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków,
- 2) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” złożony przez Gminę Stąporków w dniu 31.03.2017 r. wraz z aktualizacjami i załącznikami (etap II), w szczególności:
 - formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 30.03.2017 r., aktualizowany w dniu 09.06.2017 r.,
 - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 02.03.2017 r. o braku obowiązku przeprowadzenia oceny, aktualizowana w dniu 13.04.2017 r.,
 - deklaracja właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 06.03.2017 r. – projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód,
 - tabela dotycząca przestrzegania przez aglomeracje (...) przepisów dyrektywy dotyczącej oczyszczenia ścieków komunalnych zatwierdzona przez Burmistrza Gminy Stąporków,
 - oświadczenie o niezaleganiu z informacją wobec rejestrów prowadzonych przez Generalną Dyрекcję Ochrony Środowiska (GDOŚ) z dnia 29.03.2017 r.,
 - wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 21.02.2013 r. złożony w Urzędzie Miejskim w Stąporkowie w dniu 26.02.2013 r.,
 - karta informacyjna przedsięwzięcia opracowana przez
 - postanowienie Burmistrza Stąporkowa znak: NOS.6220.2.2013 z dnia 14.05.2013 r. w sprawie odstąpienia od obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,

- postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Kielcach znak: WOO-II.4240.96.2013.MW.2 z dnia 06.05.2013 r. w sprawie braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
 - opinia sanitarna Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w Końskich znak: SE.V-4470/6/13 z dnia 20.03.2013 r. w sprawie braku konieczności nałożenia obowiązku sporządzenia raportu oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - decyzja Burmistrza Stąporkowa znak: NOŚ.6220.2.2013 z dnia 07.06.2013 r. o środowiskowych uwarunkowaniach stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - decyzja Burmistrza Stąporkowa znak: NRO.6831.5.2014 z dnia 20.05.2014 r. o wydzieleniu działek nr 3341/11 i 3341/12 z działki nr 3341/1,
 - aneks do studium wykonalności z czerwca 2017 r.,
 - aneks nr 2 do studium wykonalności z listopada 2018 r.,
- 3) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” z dnia 15.11.2017 r. wraz z aneksem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” wraz z aktualizacjami i załącznikami złożony przez Gminę Stąporków w dniu:
 - 31.05.2016 r. (etap I),
 - 31.03.2017 r. (etap II),
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” z dnia 15.11.2017 r. wraz z aneksem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 złożony w dniu 30.01.2018 r.,
- 4) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 złożony w dniu 09.05.2018 r.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” wraz z aktualizacjami i załącznikami złożony przez Gminę Stąporków w dniu:
 - 31.05.2016 r. (etap I),
 - 31.03.2017 r. (etap II),
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” z dnia 15.11.2017 r. wraz z aneksem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.,
- 3) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 złożony w dniu 30.01.2018 r.,
- 4) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 złożony w dniu 09.05.2018 r.,
- 5) dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” wymienione w treści niniejszego protokołu,
- 6) strona internetową Beneficjenta: www.staporkow.pl.

Ponadto, w dniu 21.01.2019 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie podjętych działań informacyjno – promocyjnych przez Beneficjenta.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” wraz z aktualizacjami i załącznikami złożony przez Gminę Stąporków w dniu:
 - 31.05.2016 r. (etap I),
 - 31.03.2017 r. (etap II),
- 2) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” z dnia 15.11.2017 r. wraz z aneksem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.04.03.00-26-0024/16-003	3.466.234,68	822.142,43	3.466.234,68	822.142,43	4,2161
2	RPSW.04.03.00-26-0024/16-006	1.980.034,87	453,813,77	1.980.034,87	453.813,77	4,3631

wraz z dokumentami źródłowymi, szczegółowo wymienionymi w pkt A)1.1. niniejszego podsumowania oraz:

- 1) zarządzenie nr 0050.91.2017 Burmistrza Stąporkowa z dnia 01.06.2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
- 2) zakładowy plan kont dla Urzędu Miejskiego w Stąporkowie wprowadzony zarządzeniem nr 0050.143.2012 Burmistrza Stąporkowa z dnia 16.08.2012 r.,
- 3) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 201-000912; rozrachunki –
- 4) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 201-001348; rozrachunki –

- 5) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 201-000912; rozrachunki –
 - 6) wydruk Księgi głównej; Wszystkie dzienniki – kartoteka za okres 01.2016-12.2016; konto analityczne 201-001250; rozrachunki –
 - 7) wydruk Księgi głównej; Wszystkie dzienniki – kartoteka za okres 01.2015-12.2015; konto analityczne 080-110; Inwestycje (środki trwałe w budowie) – Rozbudowa oczyszczalni w Stąporkowie,
 - 8) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 080-298; Inwestycje (środki trwałe w budowie) – Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie,
 - 9) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 080-298; Inwestycje (środki trwałe w budowie) – Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie,
 - 10) wydruk Księgi głównej; Wszystkie dzienniki – kartoteka za okres 01.2015-12.2015; konto analityczne 130-900-90001-6050W-901210W; rachunek bieżący – Opracowanie koncepcji i projektu...,
 - 11) wydruk Księgi głównej; Wszystkie dzienniki – kartoteka za okres 01.2016-12.2016; konto analityczne 130-010-01010-4300W-901002W; rachunek bieżący – Zakup usług pozostałych...,
 - 12) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 130-01; Rachunek bieżący – wydatki,
 - 13) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 130-900-90001-6057W-901245W; Rachunek bieżący – wydatki,
 - 14) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2018-12.2018; konto analityczne 130-900-90001-6059W-901245W; Rachunek bieżący – wydatki,
 - 15) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 800-05; Fundusz jednostki...,
 - 16) wydruk Księgi głównej; Oczyszczalnia ścieków Stąporków – kartoteka za okres 01.2017-12.2017; konto analityczne 810-37; Dotacje budżetowe...,
 - 17) wydruk Księgi głównej; Wszystkie dzienniki – kartoteka za okres 01.2015-12.2015; konto analityczne 810-37; Dotacje budżetowe...,
 - 18) wydruk z dziennika: Oczyszczalnia ścieków Stąporków – konto 130-41 w zakresie płatności zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty, stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 ? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” wraz z aktualizacjami i załącznikami złożony przez Gminę Stąporków w dniu:
 - 31.05.2016 r. (etap I),
 - 31.03.2017 r. (etap II),
 - 2) umowa nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” z dnia 15.11.2017 r. wraz z aneksem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.,
 - 3) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 złożony w dniu 30.01.2018 r.,
 - 4) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 złożony w dniu 09.05.2018 r.
- 4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 ? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 złożony w dniu 30.01.2018 r., zatwierdzony w dniu 12.03.2018 r., kwota do refundacji: 77.274,84 zł,
- 2) karta oceny wniosku o płatność RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 do naboru RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16 zatwierdzona w dniu 12.03.2018 r.,
- 3) informacja pokontrolna nr EFRR-VIII.433.N.IV.6.2018.LG z dnia 05.03.2018 r. z kontroli na dokumentach w zakresie procedur udzielania zamówień publicznych – wydatki z wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003; postępowanie pn. „Wykonanie studium...”,
- 4) dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 4.3 w kwocie 77.274,84 zł z dnia 15.03.2018 r.,
- 5) lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 4.3 zatwierdzona w dniu 15.03.2018 r.,
- 6) pismo IZ znak: EFRR.VI.433-RPO2-4.3-10-2018.KN z dnia 03.04.2018 r. informujące beneficjenta o przekazaniu w dniu 26.03.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK (nr identyfikacyjny zlecenia 15553/2018/U2) płatności refundacyjnej w kwocie 77.274,84 zł wynikającej z wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003,
- 7) wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 77.274,84 zł w dniu 26.03.2018 r. na rachunek Gminy Stąporków nr 22 1020 2629 0000 9802 0359 1179,
- 8) wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 złożony w dniu 09.05.2018 r., zatwierdzony w dniu 24.05.2018 r., kwota do refundacji: 0,00 zł, rozliczenie zaliczki w kwocie 1.584.027,90 zł,
- 9) karta oceny wniosku o płatność RPSW.04.03.00-26-0024/16-006-02 do naboru RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16 zatwierdzona w dniu 28.05.2018 r.,
- 10) dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 4 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 4.3 w kwocie 1.584.027,90 zł z dnia 17.04.2018 r.,
- 11) lista sprawdzająca do przygotowania w Oddziale Potwierdzania Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz beneficjenta w ramach

Osi Priorytetowej 4 RPOWŚ na lata 2014-2020, Działanie 4.3 zatwierdzona w dniu 17.04.2018 r.,

- 12) pismo IZ znak: EFRR.VI.433-RPO2-4.3-16-2018.KN z dnia 26.04.2018 r. informujące beneficjenta o przekazaniu w dniu 25.04.2018 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w BGK (nr identyfikacyjny zlecenia 25013/2018/U2) płatności zaliczkowej w kwocie 1.584.027,90 zł po rozliczeniu wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-005,
- 13) wydruk ze strony <https://www.zleceniaplatnosci.bgk.pl> potwierdzający realizację zlecenia płatności kwoty 1.584.027,90 zł w dniu 25.04.2018 r. na rachunek Gminy Stąporków nr ...
- 14) karta kontroli – wydruk z SL2014,
- 15) karta zaliczki – wydruk z SL2014,
- 16) karta płatności dofinansowania w projekcie,
- 17) wyciąg bankowy PKO Banku Polskiego nr 1/2018 z dnia 26.03.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 77.274.84 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Stąporków nr ...
- 18) wyciąg bankowy PKO Banku Polskiego nr 4/2018 z dnia 25.04.2018 r., potwierdzający wpływ środków w kwocie 1 584.027.90 zł z rachunku Ministerstwa Finansów na rachunek Gminy Stąporków nr ...

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 15.11.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Projekt nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.03.00-IZ.00-26-027/16 w ramach Osi Priorytetowej 4 – „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” RPOWŚ na lata 2014-2020, opublikowanego na stronie internetowej IZ RPOWŚ na lata 2014-2020, tj. <http://2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> w dniu 26.02.2016 r.,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowaniu nr UDA-RPSW.04.03.00-26-0024/16-00 z dnia 15.11.2017 r. oraz aneksami nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-01 z dnia 16.11.2018 r.,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

1.1. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 i nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Gminę Stąporków,
- wynikają z dokumentacji wspierającej, wyszczególnionej w pkt A) 1.1. niniejszego podsumowania,
- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone w kwocie netto, tj. bez podatku VAT, przeliczonej wskaźnikiem luki finansowej wynoszącym 95,27 %.

Zgodnie z treścią informacji pokontrolnej nr 16/N/IV/RPO/17 z dnia 27.07.2017 r. z kontroli uprzedniej wniosku o dofinansowanie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16, IZ stwierdziła naruszenie zasad udzielania zamówień publicznych – opisane w pkt B) 1.2. niniejszego podsumowania – skutkujące naliczeniem wydatków niekwalifikowalnych w kwocie 4.361,89 zł.

Beneficjent, rozliczając wniosek o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003, dokonał pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych o kwotę 4.361,89 zł, wykazując w poz. 5 zestawienia dokumentów kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 38.604,88 zł, według wyliczenia:

$(45.100,00 \text{ zł} \times 95,27 \%) - 4.361,89 \text{ zł} = 38.604,88 \text{ zł}$,

gdzie:

- 45.100,00 zł – kwota wydatków netto,
- 95,27 % – wskaźnik luki finansowej w projekcie,
- 4.361,89 zł – kwota wydatków niekwalifikowalnych,
- 38.604,88 zł – kwota wydatków wykazanych przez Beneficjenta jako kwalifikowalne.

Wydatki uznane przez IZ za niekwalifikowalne w projekcie nie były deklarowane do Komisji Europejskiej.

1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Udzielając zamówień w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent:

- prawidłowo oszacował wartość zamówień,
- zastosował właściwy tryb postępowań,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,

- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy z wybranymi wykonawcami,
- udokumentował proces postępowań,
- zachował w postępowaniu zasady przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji.

W przypadku zamówienia na opracowanie studium wykonalności inwestycji, w którym ze względu na wartość szacunkową, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 645 z późn. zm.), wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 5.305,69 zł, zostały poniesione zgodnie z zasadami określonymi w podrozdziale 6.5 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* zatwierdzonych przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 10 kwietnia 2015 r.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Przedmiot projektu (rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków) jest rodzajem przedsięwzięcia wymienionym w pkt 11. d) załącznika II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz § 3 ust. 1 pkt 77) rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r., poz. 71), należy zatem do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko.

Beneficjent uzyskał decyzję Burmistrza Stąporkowa znak: NOŚ.6220.2.2013 z dnia 07.06.2013 r. o środowiskowych uwarunkowaniach, stwierdzającą brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

Decyzja nr BP.6740.214.2015.KC zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Stąporków w zakresie rozbudowy i przebudowy oczyszczalni ścieków została wydana przez Starostę Koneckiego w dniu 21.07.2015 r., tj. po uzyskaniu decyzji środowiskowej.

Beneficjent posiada deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 02.03.2017 r., potwierdzającą brak obowiązku przeprowadzenia oceny.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent pomocy jest jednostką samorządu terytorialnego, a współfinansowane przedsięwzięcie ma na celu realizację zadań własnych gminy, zgodnie z art. 7 ust. 2 pkt 3) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn.

zm.), tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych.

Wsparcie otrzymane przez Gminę Stąporków w ramach realizowanego projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 umowy o dofinansowanie z dnia 15.11.2017 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji inwestycji,
- opublikowanie na stronie internetowej <http://www.staporkow.pl> informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Działania Beneficjenta w zakresie wizualizacji ww. elementów zostały zrealizowane w sposób określony w zał. nr 2 „Obowiązki informacyjne Beneficjenta” do ww. umowy.

1.6 Zgodność wydatków z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych. Projekt pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” jest zgodny z zasadą:

- zrównoważonego rozwoju, pozytywnie wpływając na skuteczność redukcji zanieczyszczeń poprzez zastosowanie nowoczesnej technologii,
- promowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, poprzez wyrównanie szans dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Ze względu na charakter i cele, projekt pozostaje neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent określił następujące wskaźniki:

a. rezultatu:

- wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu (RLM) – wartość docelowa 5.963,00 – wskaźnik kluczowy,

b. produktu:

- liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych (szt.) – wartość docelowa 1,00 – wskaźnik kluczowy.

W części sprawozdawczej badanego wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006, Beneficjent wykazał realizację każdego z wymienionych wskaźników na poziomie zerowym, w związku z trwającą inwestycją.

W trakcie oględzin miejsca inwestycji, przeprowadzonych w dniu 21.01.2019 r., potwierdzono stan realizacji wskaźnika produktu, w odniesieniu do wydatków objętych badaniem, wyszczególnionych w protokołach odbioru robót, stanowiących dokumentację wspierającą wniosków o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 i RPSW.04.03.00-26-0024/16-006.

Do dnia 22.01.2019 r. Beneficjent nie złożył wniosku o płatność końcową.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność nr:

- RPSW.04.03.00-26-0024/16-003 na kwotę wydatków do refundacji w wysokości 77.274,84 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 12.03.2018 r.,
- RPSW.04.03.00-26-0024/16-006 rozliczający zaliczkę w kwocie 1.584.027,90 zł został zatwierdzony przez IZ w dniu 24.05.2018 r.

Płatność refundacyjna w kwocie 77.274,84 zł, wynikająca z wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-003, została Beneficjentowi przekazana na rachunek bankowy nr 22 1020 2629 0000 9802 0359 1179 w dniu 26.03.2018 r., co potwierdza wyciąg bankowy PKO Banku Polskiego nr 1/2018 z dnia 26.03.2018 r.

Płatność zaliczkowa w kwocie 1.584.027,90 zł, rozliczona wnioskiem nr RPSW.04.03.00-26-0024/16-006, została Beneficjentowi przekazana na rachunek bankowy nr 22 1020 2629 0000 9802 0359 1179 w dniu 25.04.2018 r., co potwierdza wyciąg bankowy PKO Banku Polskiego nr 4/2018 z dnia 25.04.2018 r.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w Projekcie nr RPSW.04.03.00-26-0024/16 pn. „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Stąporkowie” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Środki dofinansowania zostały przez IZ przekazane w terminie określonym w § 8 umowy o dofinansowanie z dnia 15.11.2017 r. na rachunek bankowy Gminy Stąporków, wyodrębniony dla potrzeb realizacji projektu, wskazany w § 6 ust. 1 tej umowy.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

<i>Nr wniosku o płatność</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)</i>	<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)</i>	<i>Kurs EURO</i>	<i>Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)</i>	<i>Krótki opis ustalenia</i>
RPSW.04.03.00-26-0024/16-003	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RPSW.04.03.00-26-0024/16-006	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Mariusz Frączkowski
Zastępca Dyrektora Departamentu
Audytu Środków Publicznych
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/