



**Departament Audytu Środków Publicznych
Ministerstwa Finansów**

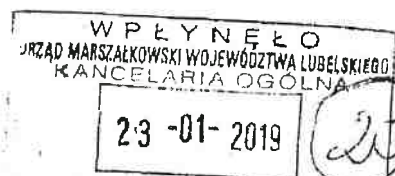
Znak sprawy: WTA7.9011.118.2018

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych dla płatności:
nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 oraz
nr 001/001/65150-UM0300093/16/01
w Samorządzie Województwa Lubelskiego
w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego
Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju
Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
w roku finansowym 2018**

23 stycznia 2019 r.

Ministerstwo Finansów
00-916 Warszawa
Świętokrzyska 12

Warszawa, 2019-01-23



Urząd Marszałkowski Województwa
Lubelskiego
20-029 Lublin
Artura Grottera 4

Ilość załączników 1
Podpis 11.36.01.2019

INFORMACJA

Pismo

W związku z zakończeniem audytu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach audytu certyfikującego Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich za rok finansowy kończący się 15 października 2018 r., przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/WPR/281/2018 z dnia 08.06.2018 r., dotyczącego:

- 1) Beneficjenta: Powiatu Świdnickiego, ID 069312422, numer płatności 001/001/65151-UM0300271/16/01 oraz
- 2) Beneficjenta Gminy Spiczyn, ID 062546845, numer płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, w załączeniu przesyłam Podsumowanie ustaleń dokonanych w odniesieniu do ww. płatności.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w odniesieniu do ww. płatności.
W wyniku badania stwierdzono uchybienia o charakterze formalnym.
Jednocześnie informuję, iż audytowany może w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego Podsumowania, wypowiedzieć się w zakresie zawartych w nim stwierdzeń.

Załączniki:

1. Certyfikacja Podsumowanie 125 126 EFRROW non IACS.(9090016_5960682).pdf
2. Certyfikacja Pismo 125 126 EFRROW non IACS.(9093900_5960680).pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2019-01-23T15:15:32.008Z

Podpis elektroniczny

A) ZAKRES AUDYTU.

Czynności zostały przeprowadzone w Samorządzie Województwa Lubelskiego (Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego) i dotyczyły sprawdzenia poprawności działań związanych z dokonaniem płatności na operacje realizowane w ramach Działania 7: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, Poddziałania 7.2: „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”, Typ: 7.2.1: „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” dla:

- płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01,
- nr Beneficjenta 069312422, oraz
- Typ 7.2.2: „Gospodarka wodno – ściekowa” dla :
- płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01,
- nr Beneficjenta 062546845

Audyt został przeprowadzony przez pracowników Krajowej Administracji Skarbowej:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w Lublinie</i>
<i>Renata Borzechowska</i>	<i>Główny specjalista</i>	---	<i>19.12.2018 – 18.01.2019 r.</i>
<i>Elżbieta Wójcik</i>	<i>Starszy specjalista</i>	---	<i>18.12.2018 – 18.01.2019 r.</i>
<i>Agnieszka Kwiatkowska</i>	<i>Specjalista</i>	---	<i>18.12.2018 – 18.01.2019 r.</i>

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego szczegółową analizą objęto:

- ogłoszenie o naborze wniosków o przyznanie pomocy na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania 7.2 „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zamieszczone dnia 07.10.2015 r. na stronie internetowej prow.lubelskie.pl,
- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w Lublinie Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) oraz załączniki do wniosku:

zaświadczenie wystawione przez Burmistrza Piask określające liczbę mieszkańców miejscowości, w której będzie realizowana operacja,
dokument potwierdzający prawo do dysponowania nieruchomością,
oświadczenie właściciela lub współwłaściciela lub posiadacza samoistnego nieruchomości, że wyraża zgodę na realizację operacji trwale związanej z nieruchomością, jeżeli operacja realizowana jest na nieruchomości będącej w posiadaniu zależnym lub będącej przedmiotem współwłasności,

- szacunkowe zestawienie kosztów,
program funkcjonalno – użytkowy,
studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy lub miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego lub decyzja o lokalizacji inwestycji celu publicznego,
strategia rozwoju lub inny dokument określający obszary i cele lokalnej polityki rozwoju,
oświadczenie o kwalifikowalności VAT,
umowa partnerstwa zawarta w dniu 30.12.2015 r. pomiędzy Powiatem Świdnickim a Gminą Piaski, na mocy której Powiat Świdnicki w Świdniku zrealizuje projekt pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmujący przebudowę konstrukcji nawierzchnia w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”,
mapy/szkice sytuacyjne oraz rysunki charakterystyczne dotyczące umiejscowienia operacji,
dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów regionalnych,
uchwały wyboru Starosty i Wicestarosty Powiatu Świdnickiego,
zaświadczenie o nadaniu numeru identyfikacyjnego,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-1/349) zatwierdzoną dnia 15.06.2016 r.,
 - deklarację bezstronności i poufności podpisaną przez pracowników Oddziału Wdrażania w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie biorących udział w procedowaniu umowy o przyznanie pomocy,
 - pismo (druk P-5/349) znak: UM03-65151-UM0300271/16 z dnia 17.06.2016 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o przyznanie pomocy został pozytywnie rozpatrzony i o zaproszeniu do podpisania umowy,
 - dane dotyczące zakresów obowiązków, wykształcenia, szkoleń, umów o zakazie konkurencji oraz wydruków w zakresie odbytych szkoleń dla pracowników Oddziału Autoryzacji i Płatności w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie procedujących wniosek o płatność,
 - Umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartą dnia 30.06.2016 r. pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Powiatem Świdnickim z siedzibą w Świdniku,
 - zabezpieczenie umowy o przyznanie pomocy wekslem in blanco wraz z deklaracją do weksła niepełnego (in blanco) podpisaną przez osoby upoważnione do wystawiania weksła, tj.: Starostę, Wicestarostę oraz Skarbnika Powiatu Świdnickiego w dniu 30.06.2016 r.,
 - Uchwały: nr XXI/110/2016 Rady Powiatu w Świdniku z dnia 28.06.2016 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz nr XXI/111/2016 Rady Powiatu w Świdniku w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na rok 2016, w których uwzględniona została planowana operacja,
 - Aneks nr 1 do umowy nr 00110-65151-UM0300271/16 z dnia 30.06.2016 r. zawarty dnia 09.01.2018 r.,
 - wniosek o płatność złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich dnia 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r. oraz 10.08.2018 r. a także z wymaganymi załącznikami, w tym między innymi:

- faktury potwierdzające poniesione wydatki wykazane we wniosku o płatność wraz z dowodami zapłaty,
- zestawienie rzeczowo – finansowe z realizacji operacji,
- wyjaśnienie dotyczące zmian w zestawieniu rzeczowo – finansowym operacji oraz kalkulację dla kosztów operacji z uwzględnieniem kar umownych,
- informację prawną dotyczącą zasadności kar umownych w związku z niedotrzymaniem przez wykonawcę terminu wykonania przedmiotu umowy „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmującej przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”,
- notę obciążeniową nr WID/3/2017 wystawioną dnia 29.12.2017 r., w której Beneficjent obciąża wykonawcę – Komunalne Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Lublinie karą umowną w wysokości 319.765,81 zł z tytułu zwłoki w oddaniu robót będących przedmiotem umowy,
- protokół odbioru końcowego zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmującej przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości ok. 5,4 km” sporządzony w dniu 08.12.2017 r.,
- protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji modernizowanej drogi gminnej w miejscowości Jadwisin I, nr 105713L potwierdzający realizację zakresu zawartej umowy partnerstwa,
- Decyzję Burmistrza Piask z dnia 11.07.2017 r. znak: IR.6220.I.2017 o środowiskowych uwarunkowaniach dla badanego przedsięwzięcia
- Decyzję Starosty Świdnickiego nr 247/2017 z dnia 17.08.2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych,
- Zarządzenie Starosty Świdnickiego nr 42/14 z dnia 01.07.2014 r. w sprawie zasad rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Świdniku wraz z wydrukami dokumentacji księgowej dotyczącej badanego projektu oraz dowodem OT nr 1478 – przyjęcia z dniem 31.12.2017 r. środka trwałego „Droga powiatowa nr 2109L Wilczopole - Bystrzejowice”,
- Interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 11.04.2017 r. znak: 0113-KD IPT11-1.4012.38.2017.1.MSU dotyczącą podatku od towarów i usług w zakresie braku prawa do odzyskania podatku VAT w związku z realizacją inwestycji będącej przedmiotem badanego projektu,
- Zaświadczenie wystawione przez Spółdzielczy Bank Powiatowy w Świdniku w dniu 29.08.2017 r. o wyodrębnionym numerze dla przedmiotowego projektu,
- Sprawozdanie z realizacji operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020”,
- Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku finansowania operacji z innych źródeł,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,
 - deklarację bezstronności i poufności podpisaną przez wszystkich Oddziału Autoryzacji i Płatności w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie biorących udział w procesie oceny wniosku o płatność,
 - raport z czynności kontrolnych przeprowadzonych dnia 03.09.2018 r. wraz z załącznikami oraz listą kontrolną do raportu (K-03/W/344) i kartą weryfikacji raportu z czynności kontrolnych (K-01/344),
 - zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) z dnia 05.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN,

- potwierdzenie realizacji płatności wykonanej na rzecz Powiatu Świdnickiego dnia 18.09.2018 r. w kwocie 1.963.543 PLN,
- dane z systemu OFSA dotyczące części wdrożeniowej i płatniczej pozyskane w dniach 03.01.2019 r. i 14.01.2019 r.,
- dane dotyczące zakresów obowiązków, wykształcenia, szkoleń, umów o zakazie konkurencji oraz wydruków w zakresie odbytych szkoleń dla pracowników Oddziału Autoryzacji i Płatności w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie procedujących wniosek o płatność,
- dokumentację z postępowania przetargowego, którego przedmiotem zamówienia była „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.),
- dokumentację z postępowania którego przedmiotem zamówienia było pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109 Wilczopole – Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni jezdni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości ok. 5,4 km”. Postępowanie zostało przeprowadzone w oparciu o „Zasady konkurencyjności wydatków PROW 2014-2020” wskazane w Załączniku nr 3 do Umowy o przyznanie pomocy Nr 00110-65151-UM0300271/16 zawartej w dniu 30.06.2016 r.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn analizą objęto:

- wydruk ze strony internetowej www.prow.lubelskie.pl Nabory wniosków, Ogłoszenie o naborze wniosków – „Gospodarka wodno – ściekowa” zamieszczone dnia 26.09.2016 r.
- wniosek o przyznanie pomocy na operacje typu „Gospodarka wodno – ściekowa” złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego, Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 16.12.2016 r. wraz z późniejszymi uzupełnieniami (ostateczna wersja z dnia 10.04.2017 r.) numer identyfikacyjny podmiotu 062546845, wraz z załącznikami:

dokumentem potwierdzającym prawo do dysponowania nieruchomością,
oświadczeniem właściciela lub współwłaściciela nieruchomości, że wyraża zgodę na realizację operacji trwale związanej z nieruchomością, jeżeli operacja realizowana jest na nieruchomości będącej w posiadaniu zależnym lub będącej przedmiotem współwłasności,
kosztorysem inwestorskim,
decyzją o pozwoleniu na budowę,
decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach,
szacunkowym zestawieniem kosztów,
programem funkcjonalno – użytkowym,
miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego,
strategią rozwoju Gminy Spiczyn,
opisem zadań wymienionych w zestawieniu rzeczowo – finansowym,
oświadczeniem o kwalifikowalności VAT,
analizą efektywności kosztowej,
mapami dotyczącymi umiejscowienia operacji,
numerami ksiąg wieczystych,
dokumentacją techniczną w wersji elektronicznej,

- wydrukiem ze strony internetowej potwierdzającym spełnienie kryterium, że operacja jest realizowana w gminie, w której jednolita część wód powierzchniowych jest zagrożona nieosiągnięciem celów środowiskowych,
- mapą potwierdzającą, że operacja jest realizowana w miejscowościach, na których obszarze jest ciek wodny,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349) zatwierdzoną dnia 21.07.2017 r.,
 - deklarację bezstronności (druk D-1) podpisaną przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich biorących udział w procesie oceny wniosku o przyznanie pomocy podpisaną dnia 29.12.2016 r.,
 - pismo znak: UM03-65150-UM0300093/16 PW-I.052.5.93.2016.STS z dnia 06.07.2017r. informujące Beneficjenta, że wniosek o przyznanie pomocy został pozytywnie rozpatrzony,
 - dane dotyczące zakresów obowiązków, dyplomów ukończenia studiów, oświadczeń o zakazie konkurencji oraz wydruków w zakresie odbytych szkoleń dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego weryfikujących i zatwierdzających wniosek o przyznanie pomocy,
 - Umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Gminą Spiczyn,
 - Aneks Nr 1 z dnia 05.04.2018 r. do Umowy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r.,
 - weksel in blanco wraz z deklaracją do weksla niezupełnego (in blanco) podpisany przez Wójta Gminy oraz Skarbnika Gminy w dniu 18.07.2017 r.,
 - Interpretację Indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dn. 05.09.2017 r.,
 - wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w dniu 29.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z 22.08.2018 r.,
 - zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Niemcach z dnia 26.06.2018 r. o numerze rachunku bankowego Beneficjenta – Gminy Spiczyn: [REDACTED]
 - raport z czynności kontrolnych nr 03/7.2.2/0227/18 z dnia 06.09.2018 r. wraz z załącznikami oraz listą kontrolną do raportu z czynności kontrolnych,
 - kartę weryfikacji wniosku o płatność (druk K-2/350) zatwierdzoną dnia 13.09.2018 r.,
 - zlecenie płatności nr UM03-65150-UM0300093/16 (druk Z-1/308) z dnia 13.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.967.595,00 PLN,
 - dokumentację z postępowania przetargowego, którego przedmiotem zamówienia było „Zaprojektowanie i budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany” Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.),
 - dokumentację z postępowania przetargowego, którego przedmiotem zamówienia było „Budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn – etap I”. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.),
 - dokumentację z postępowania którego przedmiotem zamówienia było „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań: budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn – etap I oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany”. Postępowanie zostało ofertowe przeprowadzone na podstawie art. 43 a ustawy z dnia 20.02.2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich

—

z udziałem środków Europejskiego funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 (Dz. U. 2015 poz. 349 z późn. zm.) oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13.01.2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu konkurencyjnego wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji i warunków dokonywania zmniejszeń kwot pomocy oraz pomocy technicznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 106).

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 punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

- wniosek Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego w Świdniku o przyznanie pomocy, umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartą dnia 30.06.2016 r. oraz wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r. i 10.08.2018 r., a także

- wniosek Beneficjenta – Gminy Spiczyn o przyznanie pomocy złożony 16.12.2016 r., Umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz z Aneksiem Nr 1 z dnia 05.04.2018 r. oraz Wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w dniu 29.06.2018 r.

W badanym obszarze sprawdzono, czy wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność zostały złożone w terminie wyznaczonym przepisami Unii Europejskiej i przepisami krajowymi.

1.2. Czy wniosek został prawidłowo zarejestrowany?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-1/349) zatwierdzoną dnia 15.06.2016 r.,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami.,

2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- wniosek o przyznanie pomocy złożony w dniu 16.12.2016 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349) zatwierdzoną 21.07.2017 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami.

W badanym obszarze sprawdzono, czy wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność zostały prawidłowo zarejestrowane.

1.3. Czy wniosek jest kompletny wraz z załączoną dokumentacją?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-1/349) zatwierdzoną dnia 15.06.2016 r.,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,

2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- wniosek o przyznanie pomocy złożony w dniu 16.12.2016 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349) zatwierdzoną 21.07.2017 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.

W badanym obszarze sprawdzono, czy wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność pośrednią złożone przez Beneficjenta były kompletne.

2. Czy płatność jest zgodna z zasadami programu, ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- ogłoszenie o naborze wniosków o przyznanie pomocy zamieszczone na stronie internetowej prow.lubelskie.pl,
- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-1/349) zatwierdzoną dnia 15.06.2016 r.,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,

2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- wydruk ze strony internetowej www.prow.lubelskie.pl, ogłoszenie o naborze wniosków: „Gospodarka wodno – ściekowa” zamieszczone zostało dnia 26.09.2016 r.,
- wniosek o przyznanie pomocy złożony w dniu 16.12.2016 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349) zatwierdzoną 21.07.2017 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.

W badanym obszarze sprawdzono, czy badane płatności w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” są zgodne z zasadami programu oraz ustawodawstwem wspólnotowym i krajowym.

3. Czy przebieg procesu autoryzacji był prawidłowy?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-1/349) zatwierdzoną dnia 15.06.2016 r.,
- pismo (druk P-5/349) znak: UM03-65151-UM0300271/16 z dnia 17.06.2016 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o przyznanie pomocy został pozytywnie rozpatrzony, o przyznaniu pomocy i zaproszeniu do podpisania umowy,
- deklarację bezstronności i poufności podpisaną przez pracowników Oddziału Wdrażania w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie biorących udział w procedowaniu umowy o przyznanie pomocy,
- Umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 z dnia 30.06.2016 r. wraz z załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Powiatem Świdnickim z siedzibą w Świdniku,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
- deklarację bezstronności i poufności podpisaną przez pracowników Oddziału Autoryzacji i Płatności w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie biorących udział w procesie oceny wniosku o płatność,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,
- zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) z dnia 05.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN,
- potwierdzenie realizacji płatności wykonanej na rzecz Powiatu Świdnickiego dnia 18.09.2018 r. w kwocie 1.963.543 PLN,
- dane dotyczące zakresów obowiązków, wykształcenia, szkoleń, umów o zakazie konkurencji oraz wydruków w zakresie odbytych szkoleń dla pracowników Oddziału Autoryzacji i Płatności w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie procedujących wnioski o płatność,

2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- wniosek o przyznanie pomocy złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w dniu 16.12.2016 r., z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349),
- pismo znak: UM03-65150-UM0300093/16 PW-I.052.5.93.2016.STS z dnia 06.07.2017 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o przyznanie pomocy został pozytywnie rozpatrzony, i zapraszające do podpisania umowy,
- deklarację bezstronności (druk D-1) podpisaną przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego, Departament Programów Rozwoju

Obszarów Wiejskich biorących udział w procesie oceny wniosku o przyznanie pomocy podpisaną dnia 29.12.2016 r.,

- umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami, zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Gminą Spiczyn wraz z aneksem Nr 1 z dnia 05.04.2018 r. z dnia 18.07.2017 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.,
- zlecenie płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 wystawione 13.09.2018 r. (płatność końcowa) dotyczące dokonania przelewu na kwotę ogółem 1.967.595,00 PLN na rzecz Gminy Spiczyn,
- zakresy obowiązków, dyplomy ukończenia studiów, oświadczenia o zakazie konkurencji oraz wydruki w zakresie odbytych szkoleń przez wybranych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego zajmujących się badaną operacją.

W badanym obszarze sprawdzono czy wszystkie etapy obsługi wniosku, sporządzenie listy płatności oraz rozpatrzenie nieprawidłowości zostały przeprowadzone w prawidłowy sposób.

4. Czy obsługa płatności dokonana została zgodnie z obowiązującymi procedurami?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- wniosek Beneficjenta o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartą dnia 30.06.2016 r. wraz załącznikami pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Powiatem Świdnickim z siedzibą w Świdniku,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,
- dane z systemu OFSA dotyczące części płatniczej pozyskane w dniu 14.01.2019 r.,
- zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) z dnia 05.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN,
- potwierdzenie realizacji płatności wykonanej na rzecz Powiatu Świdnickiego dnia 18.09.2018 r. w kwocie 1.963.543 PLN.

2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- wniosek o przyznanie pomocy złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w dniu 16.12.2016 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (druk K-2/349),
- umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Gminą Spiczyn wraz z Aneks Nr 1 z dnia 05.04.2018 r. z dnia 18.07.2017 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
- kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.,

- zlecenie płatności nr UM03-65150-UM0300093/16 (druk Z-1/308) z dnia 13.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.967.595,00 PLN,
- potwierdzenie realizacji płatności wykonanej na rzecz Gminy Spiczyn.

W badanym obszarze sprawdzono czy obsługa badanych płatności w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi procedurami.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

- 1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:
 - umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartą dnia 30.06.2016 r. wraz załącznikami pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Powiatem Świdnickim z siedzibą w Świdniku,
 - wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r., 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
 - raport z czynności kontrolnych przeprowadzonych dnia 03.09.2018 r. wraz z załącznikami oraz listą kontrolną do raportu (K-03/W/344) i kartą weryfikacji raportu z czynności kontrolnych (K-01/344), raport z czynności kontrolnych nr 4.1.3/OR03/840/18 z dnia 26.04.2018 r. wraz z załącznikami,
 - kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,
 - zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) z dnia 05.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN.
- 2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:
 - Umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego z siedzibą w Lublinie a Beneficjentem Gminą Spiczyn wraz z aneksem Nr 1 z dnia 05.04.2018 r.,
 - wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w dniu 29.06.2018 r., z późniejszymi zmianami
 - kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.,
 - raport z czynności kontrolnych nr 03/7.2.2/0227/18 z dnia 06.09.2018 r. wraz z załącznikami oraz listą kontrolną do raportu z czynności kontrolnych,
 - zlecenie płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 wystawione 13.09.2018r. (płatność końcowa) dotyczące dokonania przelewu na kwotę ogółem 1.967.595,00 PLN na rzecz Gminy Spiczyn.

W badanym obszarze sprawdzono czy badane płatności w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” zostały przyznane w prawidłowej wysokości i spełniają wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację dotyczącą udzielonych zamówień związanych z wydatkami wykazanymi w ramach badanych płatności (wnioskach o płatność), w tym:

- 1) na „Przebudowę drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmującą przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”,
- 2) na „Budowę sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn – etap I”,
- 3) na „Zaprojektowanie i budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany”.

Sprawdzono, czy:

- ustalenie wartości przedmiotów zamówień zostało odpowiednio udokumentowane oraz dokonane w odpowiednim terminie i ustalone w oparciu o prawidłowy kurs euro,
- po ustaleniu wartości zamówień nie nastąpiły zmiany okoliczności mające wpływ na dokonane ustalenia,
- Zamawiający nie dokonali sztucznego podziału zamówień na części lub zaniżyli ich wartość, dopuszczali możliwość składania ofert częściowych albo udzielenia zamówień w częściach, z których każda stanowiła przedmiot odrębnego postępowania,
- ogłoszenia o zamówieniach zostały opublikowane zgodnie z wymogami i Zamawiający posiada potwierdzenie terminu publikacji ogłoszeń,
- kryteria oceny ofert i ich znaczenie zostały zamieszczone w ogłoszeniach o zamówieniu,
- ogłoszenia o zamówieniach zawierają opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków,
- wystąpiły zmiany istotnych warunków zamówienia prowadzące do zmiany ogłoszeń,
- specyfikacje istotnych warunków zamówienia zostały udostępnione wszystkim wykonawcom w sposób zgodny z przepisami określonymi w ustawie Prawo zamówień publicznych,
- odpowiedzi na pytania składane przez oferentów zostały przesłane wszystkim uczestnikom postępowania, a treść tych zapytań wraz z odpowiedziami została zamieszczona na stronach internetowych Zamawiających,
- zapisy specyfikacji istotnych warunków zamówień dotyczące opisu i wielkości przedmiotów zamówień, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu,
- warunki udziału w postępowaniach zostały spełnione przez oferentów i opisy przedmiotów zamówień zawarte w ogłoszeniach o zamówieniu oraz w specyfikacjach istotnych warunków zamówień zapewniają zachowanie zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców,
- powołane zostały komisje przetargowe oraz czy osoby biorące udział w postępowaniach podpisały oświadczenia o bezstronności,
- warunki udziału w postępowaniach zostały spełnione przez oferentów oraz złożone oferty były zgodne z ogłoszeniami i specyfikacjami istotnych warunków zamówienia,
- wykonawcy złożyli oferty w wymaganych terminach,
- wykonawcy przedstawili Zamawiającemu niezbędne oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wykluczono wykonawców z powodów wymienionych w art. 24 ust 2 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- zastosowane kryteria oceny ofert były obiektywne, niedyskryminujące i odnosiły się wyłącznie do ofert a nie do właściwości wykonawców,
- ocena wszystkich ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny zawarte w ogłoszeniach o zamówieniach i specyfikacjach istotnych warunków zamówień oraz nie uległy one zmianie w toku postępowania,

- wszyscy uczestnicy postępowania zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszych ofert,
- upubliczniono informacje o wyborze najkorzystniejszych ofert zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- w badanych postępowaniach wniesiono odwołania,
- ceny wybranych ofert były mniejsze bądź równe kwotom, jakie Zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie badanych zamówień,
- umowy zostały podpisane w wymaganych terminach z wykonawcami, którzy złożyli najkorzystniejsze oferty,
- postanowienia zawartych umów z wykonawcami są zgodne z przedmiotami zamówień opisanymi w specyfikacjach istotnych warunków zamówień, a zakres świadczeń wykonawców wynikający z umów jest zgodny z zobowiązaniami zawartymi w ofertach,
- w toku przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, w tym bezstronności, obiektywizmu, jawności oraz pisemności,
- nie zaistniały przesłanki do unieważnienia postępowań lub stwierdzenia nieważności umów zawartych w wyniku przeprowadzonych postępowań.

W ramach zamówienia udzielonego na „Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2109 Wilczopole – Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni jezdni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwodniających na długości ok. 5,4 km” – przeprowadzonego na podstawie „Zasad konkurencyjności wydatków PROW 2014-2020” określonych w Załączniku nr 3 do Umowy o przyznanie pomocy Nr 00110-65151-UM0300271/16 zawartej w dniu 30.06.2016 r. sprawdzono czy:

- w przypadku, gdy zamawiający nie był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych zostało przeprowadzone postępowanie ofertowe,
- wartość zamówienia została ustalona z należytą starannością,
- Beneficjent nie dokonał podziału wartości zamówienia w celu uniknięcia przeprowadzenia postępowania ofertowego,
- zapytanie ofertowe zostało upublicznione przez jego umieszczenie na stronie internetowej ARiMR www.arimr.gov.pl, stronie internetowej Beneficjenta oraz w jego siedzibie,
- zapytanie ofertowe zawiera co najmniej:
 - opis przedmiotu zamówienia,
 - warunki udziału w postępowaniu,
 - kryteria oceny oferty oraz informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
 - opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
 - termin składania ofert,
 - warunki wykluczenia dla beneficjentów powiązanych osobowo lub kapitałowo,
 - termin realizacji zamówienia,
- wybór najkorzystniejszej spośród wszystkich złożonych ofert został przeprowadzony w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny,
- dokonano modyfikacji treści zapytania ofertowego,
- odrzucono ofertę w przypadku, gdy jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego lub została złożona przez oferenta niespełniającego warunki udziału w postępowaniu określone w zapytaniu ofertowym,
- oferty złożone po terminie składania ofert zostały zwrócone oferentom,
- informacja o wyniku postępowania została przesłana wszystkim oferentom, umieszczona na stronie internetowej www.arimr.gov.pl i na stronie internetowej Beneficjenta,

- po przeprowadzeniu postępowania nastąpiło zawarcie umowy z wykonawcą wybranym zgodnie z zasadą konkurencyjności,
- nastąpiła zmiana umowy zawartej z wykonawcą i w jakim zakresie,
- z przeprowadzonego postępowania sporządzony został w formie pisemnej protokół zawierający co najmniej:
 - wykaz ofert, które wpłynęły do Beneficjenta w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wraz ze wskazaniem daty wypłynięcia oferty oraz z podaniem tych danych z ofert, które stanowią odpowiedź na warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
 - informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - kryteria oceny ofert wraz z informacją o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium,
 - wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru,
 - datę sporządzenia protokołu i podpis Beneficjenta lub osoby upoważnionej przez Beneficjenta do podejmowania czynności w jego imieniu,
 - załączniki w postaci: potwierdzenia publikacji zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta oraz stronie internetowej www.arimr.gov.pl, złożonych ofert, oświadczeń o braku powiązań z wykonawcami którzy złożyli oferty, podpisanych przez beneficjenta lub osoby upoważnione do zaciągania zobowiązań w jego imieniu lub osoby wykonujące w jego imieniu czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy, potwierdzenia odpowiedniego upublicznienia informacji o wyniku postępowania oraz przesłania do wszystkich uczestników postępowania, korespondencji z wykonawcami,
- w przypadku stwierdzenia przez Instytucję Wdrażającą niezgodności polegającej na poniesieniu kosztów kwalifikowalnych z naruszeniem zasad konkurencyjności pomoc została przyznana w wysokości zmniejszonej o kwotę odpowiadającą kwocie pomocy, która przysługiwałaby na refundację kosztów poniesionych z naruszeniem tych zasad,
- poniesione przez Beneficjenta koszty są racjonalne i zgodne z zasadami konkurencyjności i koszty zadania nie przekroczyły wartości rynkowych.

W ramach zamówienia udzielonego na „Pohłenie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań: budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn - etap I oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany” przeprowadzonego na podstawie art. 43 a ustawy z dnia 20.02.2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 (Dz. U. 2015 poz. 349 z późn. zm.) oraz przepisów Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13.01.2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu konkurencyjnego wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji i warunków dokonywania zmniejszeń kwot pomocy oraz pomocy technicznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 106) sprawdzono czy:

- w przypadku, gdy zamawiający nie był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych zostało przeprowadzone postępowanie ofertowe,
- zapytanie ofertowe zawiera co najmniej:
 - opis zadania, który jest jednoznaczny i wyczerpujący oraz uwzględnia wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, w tym zawiera termin realizacji zadania,
 - opis zadania, który nie odnosi się do określonego znaku towarowego, patentu, pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi

- dostarczane przez konkretnego wykonawcę, chyba że takie odniesienie jest uzasadnione zadaniem i został określony zakres równoważności,
- warunki udziału w postępowaniu,
- dwa kryteria oceny oferty, które nie utrudniają uczciwej konkurencji oraz zapewniają równe traktowanie wykonawców, a także informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty,
- opis sposobu przyznawania punktów za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
- wskazanie miejsca i terminu składania ofert,
- wskazanie przesłanek odrzucenia oferty,
- informację o możliwości składania ofert częściowych, jeżeli zadanie jest podzielne i Beneficjent dopuścił taką możliwość,
- określenie warunków zmian umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania,
 - wartość zamówienia została ustalona z należytą starannością,
 - beneficjent nie dokonał podziału wartości zamówienia w celu uniknięcia przeprowadzenia postępowania ofertowego,
 - zapytanie ofertowe zostało upublicznione przez jego umieszczenie na stronie internetowej ARiMR www.arimr.gov.pl oraz na stronie internetowej Beneficjenta,
 - określono warunki zmian umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania,
 - odrzucenie oferty nastąpiło w przypadku, gdy: jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego, została złożona przez oferenta niespełniającego warunków udziału w postępowaniu, oferent był powiązany osobowo i kapitałowo z Beneficjentem oraz gdy została złożona po terminie składania ofert określonym w zapytaniu ofertowym,
 - po zakończeniu postępowania zamawiający sporządził informację o wyniku przeprowadzonego postępowania, którą upublicznił na swojej stronie internetowej oraz na stronie www.arimr.gov.pl, a także przesłał wszystkim oferentom,
 - nastąpiła zmiana umowy zawartej z wykonawcą i w jakim zakresie,
 - z przeprowadzonego postępowania sporządzony został w formie pisemnej protokół zawierający co najmniej:
 - wykaz ofert, które wpłynęły do Beneficjenta w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty oraz z podaniem tych danych z ofert, które stanowią odpowiedź na warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
 - informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
 - kryteria oceny ofert wraz z informacją o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposób przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium,
 - wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru,
 - wskazanie ofert odrzuconych i powodów ich odrzucenia,
 - datę sporządzenia protokołu i podpis beneficjenta lub osoby upoważnionej przez beneficjenta do podejmowania czynności w jego imieniu,
- dokumenty potwierdzające przebieg postępowania, w tym: złożone oferty, oświadczenie beneficjenta oraz każdej z osób, o których mowa w art. 43a ust. 4 ustawy, o braku albo istnieniu powiązań kapitałowych lub osobowych z podmiotami, które złożyły oferty, oświadczenia osób biorących udział w czynnościach związanych z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o braku albo istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 1-4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych,
- w przypadku stwierdzenia niezgodności polegającej na poniesieniu kosztów kwalifikowalnych z naruszeniem przepisów dot. zasad konkurencyjności, pomoc została

- przyznana w wysokości zmniejszonej o kwotę odpowiadającą kwocie pomocy, która przysługiwałaby na refundację kosztów poniesionych z naruszeniem tych przepisów,
- zapytanie ofertowe zostało ogłoszone zgodnie z obowiązującym stanem prawnym,
- informacja o wyniku przeprowadzonego postępowania i wyborze wykonawcy została przesłana wszystkim oferentom oraz upubliczniona na stronie internetowej Beneficjenta oraz stronie ARiMR www.arimr.gov.pl,
- koszty związane z przedmiotowym zamówieniem zostały poniesione przez Beneficjenta racjonalnie i zgodnie z zasadami konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

- umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartą dnia 30.06.2016 r. pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Powiatem Świdnickim a także umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Gminą Spiczyn wraz z aneksem Nr 1 z dnia 05.04.2018 r. z dnia 18.07.2017 r.,
- rozporządzenie Komisji (UE) nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. uznające niektóre kategorie pomocy w sektorach rolnym i leśnym oraz na obszarach wiejskich za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE. L 193/1 z 01.07.2014 r.).

W badanym obszarze sprawdzono, czy w ramach otrzymanych płatności przestrzegane były zasady dotyczące pomocy publicznej.

8. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

- wniosek Powiatu Świdnickiego o przyznanie pomocy złożony w dniu 14.01.2016 r. z późniejszymi zmianami (ostateczna wersja z dnia 29.04.2016 r.) wraz z załącznikami,
- umowę o przyznaniu pomocy nr 00110-65151-UM0300271/16 z dnia 30.06.2016 r. zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Powiatem Świdnickim,
- wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r. i 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
- wniosek Gminy Spiczyn o przyznanie pomocy złożony w dniu 16.12.2016 r. z późniejszymi zmianami,
- umowę o przyznaniu pomocy nr 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami zawartą pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Gminą Spiczyn wraz z aneksem Nr 1 z dnia 05.04.2018 r.,
- wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
- dyrektywę 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 (Dz. Urz. UE. L 26/1 z 28.01.2012 r.), zmienioną dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. w zakresie obowiązkowego lub dobrowolnego sporządzania oceny oddziaływania na środowisko (Dz. Urz. UE. L 124/1 z 25.04.2014 r.),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71).

W badanym obszarze sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki w ramach Działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” były zgodne z obowiązującymi przepisami Unii Europejskiej oraz krajowymi w zakresie ochrony środowiska.

9. Czy płatność na rzecz Beneficjenta została zrealizowana w sposób prawidłowy?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie A) niniejszego Podsumowania ustaleń, w szczególności:

- 1) w ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:
 - umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 z dnia 30.06.2016 r. wraz załącznikami,
 - wniosek o płatność złożony w dniu 21.06.2018 r., wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r. i 10.08.2018 r. oraz załącznikami,
 - kartę weryfikacji wniosku o płatność (K-1/350) zatwierdzoną dnia 05.09.2018 r.,
 - zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) z dnia 05.09.2018 r. dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN,
 - potwierdzenie realizacji płatności wykonanej na rzecz Powiatu Świdnickiego dnia 18.09.2018 r. w kwocie 1.963.543 PLN.
- 2) w ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:
 - umowę o przyznaniu pomocy Nr: 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. wraz załącznikami,
 - wniosek o płatność wraz z załącznikami złożony w dniu 29.06.2018 r. z późniejszymi zmianami,
 - kartę weryfikacji wniosku o płatność zatwierdzoną 13.09.2018 r.,
 - zlecenie płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 wystawione 13.09.2018r. (płatność końcowa) dotyczące dokonania przelewu na kwotę ogółem 1.967.595,00 PLN na rzecz Gminy Spiczyn.

W badanym obszarze sprawdzono, czy badane płatności w ramach Działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” zostały zrealizowane w sposób prawidłowy, zostały przekazane Beneficjentom w terminie tj. zgodnie z wymogami określonymi w prawodawstwie wspólnotowym i krajowym oraz czy nie nastąpiło nieuzasadnione pomniejszenie płatności.

B) USTALENIA.

1. Prawidłowość złożenia wniosku.

1.1. Terminowość złożenia wniosku.

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego stwierdzono:

- termin składania wniosków wskazany w ogłoszeniu o naborze dla operacji typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” określony został na czas od 16.11.2015 r. do 14.01.2016 r. Wniosek został złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego, Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 14.01.2016 r., tj. w terminie wskazanym w ogłoszeniu o naborze,
- badany wniosek o płatność zgodnie z umową o dofinansowanie (§ 8 ppkt 1.1 umowy) Beneficjent winien złożyć po zakończeniu realizacji całości operacji w terminie od 01.12.2017 do 31.12.2017 r. Aneks nr 1 do umowy o przyznaniu pomocy zmieniono termin złożenia wniosku o płatność od dnia 01.06.2018 r. do dnia 29.06.2018 r. Beneficjent

złożył wniosek o płatność do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego dnia 21.06.2018 r.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn stwierdzono:

- termin składania wniosków został wskazany w ogłoszeniu o naborze wniosków dla operacji typu „Gospodarka wodno – ściekowa” na czas od 24.10.2016 r. do 16.12.2016 r. Wniosek został złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie, Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w dniu 16.12.2016 r.,
- potwierdzono, że wniosek 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 PROW 2014-2020 został złożony w terminie wyznaczonym przepisami krajowymi i przepisami Unii Europejskiej tj. do dnia 16.12.2016 r.,
- badany wniosek o płatność zgodnie z umową o przyznanie pomocy (§ 8 ppkt 1.1 umowy) Beneficjent winien złożyć po zakończeniu realizacji całości operacji w terminie od 01.06.2018 r. do 30.06.2018 r. Zgodnie z dokumentacją postępowania wniosek o płatność został złożony do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w dniu 29.06.2018 r.

1.2. Rejestracja wniosku.

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- na podstawie okazanej dokumentacji oraz danych zawartych w systemie OFSA potwierdzono, że wniosek o przyznanie pomocy został przyjęty i zarejestrowany w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o naborze tj. 14.01.2016 r. Nadano znak sprawy: UM03-65150-UM0300271/16, PW.052.2.215.2016,
- w systemie OFSA wniosek o płatność został zarejestrowany dnia 29.06.2018 r., znak sprawy UM03-65150-UM0300271/16, PW.052.2.215.2016.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- na podstawie zgromadzonej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego dokumentacji oraz z informacją zawartą w systemie OFSA potwierdzono, że wniosek o przyznanie pomocy został przyjęty i zarejestrowany w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o naborze tj. 16.12.2016 r. Nadano znak sprawy: UM03-65150-UM0300093/16, PW.052.5.93.2016,
- zgodnie z informacją zawartą w systemie OFSA wniosek o płatność wpłynął do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego dnia 29.06.2018 r. co jest zgodnie z datą stempla widniejącą na wniosku o płatność, w terminie wskazanym w umowie o przyznanie pomocy, znak sprawy UM03-65150-UM0300093/16, PW.052.5.93.2016.

1.3. Kompletność wniosku wraz z załączoną dokumentacją.

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- na podstawie weryfikacji treści wniosku o przyznanie pomocy wraz z jego uzupełnieniami złożonymi dnia 29.04.2018 r. stwierdzono, że wniosek jest kompletny i nie wymaga uzupełnienia. Potwierdzono, że wniosek zawiera wszystkie informacje wskazane w § 9 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14.07.2016 r. oraz że wszystkie wymagane pola zostały wypełnione. Do wniosku zostały załączone wszystkie wymagane dokumenty wskazane w § 9 ww. rozporządzenia,

- potwierdzono, że pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego badali wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność pod względem ich prawidłowości i kompletności. Złożony przez Beneficjenta wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność (po uzupełnieniach) uznane zostały za prawidłowo wypełnione oraz kompletne, zawierały niezbędne dokumenty (załączniki) wykazane w formularzu wniosku.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- na podstawie weryfikacji treści wniosku o przyznanie pomocy oraz jego korekt złożonych w dniach 10.04.2017 r. oraz 29.05.2017 r. stwierdzono, że wniosek jest kompletny, nie wymaga uzupełnienia. Potwierdzono, że wniosek zawiera wszystkie informacje wskazane w § 9 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14.07.2016 r. oraz, że wszystkie wymagane pola zostały wypełnione. Do wniosku zostały załączone wszystkie wymagane dokumenty wskazane w § 9 ww. rozporządzenia,
- potwierdzono, że pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego badali wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność pod względem ich prawidłowości i kompletności. Złożony przez Gminę Spiczyn wniosek o przyznanie pomocy oraz wniosek o płatność – po uzupełnieniach – uznane zostały za prawidłowo wypełnione oraz kompletne, zawierały niezbędne dokumenty (załączniki) wykazane w formularzu wniosku.

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

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

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- potwierdzono, że Beneficjent ubiegający się o wsparcie nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej, o którym mowa w art. 35 ust. 5 i 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 640/2014,
- nie podlega zakazowi dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu,
- Beneficjent – Powiat Świdnicki jest podmiotem uprawnionym do złożenia wniosku o przyznanie pomocy,
- pomoc została przyznana na przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole-Bystrzejowice, miejscem realizacji inwestycji jest województwo lubelskie, powiat świdnicki, gmina Piaski, miejscowość Bystrzejowice Trzecie,
- koszty kwalifikowalne operacji nie są współfinansowane z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego ani z innych programów przeznaczonych na inwestycje drogowe,
- operacja została zrealizowana w jednym etapie a wykonanie zakresu rzeczowego, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji, w tym poniesienie przez Beneficjenta kosztów kwalifikowalnych operacji oraz złożenie wniosku o płatność końcową nastąpiło nie później, niż w terminie 24 miesięcy od dnia zawarcia umowy,
- suma kosztów kwalifikowalnych nie przekroczyła kwoty 1.000.000 euro w przeliczeniu na złote według średniego kursu walut obcych Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu rozpoczęcia naboru wniosków o przyznanie pomocy,
- operacja została uwzględniona w planie finansowym Beneficjenta uchwalonym przed dniem podpisania Umowy o przyznaniu pomocy,
- operacja została uwzględniona w dokumencie planistycznym: „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy lub miejscowy plan

- zagospodarowania przestrzennego lub decyzja o lokalizacji inwestycji celu publicznego” – dokumentem wydanym przez Burmistrza Piask oraz jest zgodna z dokumentem strategicznym – „Strategią rozwoju Powiatu Świdnickiego”,
- Beneficjent złożył w dniu zawarcia umowy zabezpieczenia w postaci weksla niezupełnego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- potwierdzono, że Beneficjent - Gmina Spiczyn - ubiegający się o wsparcie nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej, o którym mowa w art. 35 ust. 5 i 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 640/2014.,
- nie podlega zakazowi dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu,
- pomoc została przyznana na operacje w zakresie budowy, przebudowy lub wyposażenia obiektów budowlanych służących do zaopatrzenia w wodę lub odprowadzania i oczyszczania ścieków oraz na zakup i montaż urządzeń oraz instalacji kanalizacyjnych lub wodociągowych,
- koszty kwalifikowalne operacji nie są współfinansowane z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego,
- pomoc została zrealizowana w I etapie, a wykonanie zakresu rzeczowego, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji, w tym poniesienie przez Beneficjenta kosztów kwalifikowalnych operacji oraz złożenie wniosku o płatność końcową nastąpiło nie później, niż w terminie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy,
- operacja została zrealizowana na obszarze należącym do gminy wiejskiej,
- pomoc jest realizowana na nieruchomości, do której Gmina Spiczyn posiada udokumentowane prawo do dysponowania nią przez okres realizacji operacji oraz co najmniej przez okres, o którym mowa w art. 71 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 i wynika z ustaleń miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
- operacja jest spójna z dokumentem strategicznym dotyczącym obszaru, na którym jest planowana realizacja operacji,
- suma kosztów kwalifikowalnych nie przekroczyła kwoty 1.000.000 euro w przeliczeniu na złote według średniego kursu walut obcych Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu rozpoczęcia naboru wniosków o przyznanie pomocy,
- suma kosztów całkowitych operacji nie przekroczyła dwukrotności wysokości pomocy na tę operację ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- Beneficjent złożył w dniu zawarcia umowy zabezpieczenia w postaci weksla niezupełnego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową.

3. Autoryzacja wniosku.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi wniosku o przyznanie pomocy oraz wniosku o płatność końcową tj.: ocena wniosków, kompletność, poprawność wniosków pod względem zgodności z umową, sporządzenie zlecenia płatności dla płatności nr płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 oraz nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy.

Stwierdzono, że pracownicy obsługujący wnioski o płatność dla poszczególnych płatności (weryfikujący, sprawdzający i zatwierdzający) mieli upoważnienie do korzystania z systemu informatycznego oraz ukończyli szkolenia w zakresie działania, w ramach którego

wykonywali czynności. W zakresie operacji objętej badaniem w ramach działania 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” poddziałania 7.2 „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” typu operacji: 7.2.1 „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” oraz 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa” stwierdzono, że dane dotyczące poszczególnych projektów zostały wprowadzane do systemu informatycznego OFSA (System Funduszy Strukturalnych Agencji) PROW 2014 – 2020. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych uchybień nie stwierdzono.

4. Zgodność z obowiązującymi procedurami.

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego w zakresie objętym audytem potwierdzono, iż poszczególne etapy obsługi operacji zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami, za wyjątkiem terminowości rozpatrywania wniosku o przyznanie pomocy.

Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w § 12. 1. określa, że w terminie 4 miesięcy od dnia, w którym upływa termin składania wniosków o przyznanie pomocy, właściwy organ samorządu województwa, w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy, wzywa podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy. Natomiast w § 12.2. stanowi, że wezwanie podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie przyznania pomocy wstrzymuje bieg terminu. W badanym przypadku Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego pismem UM03-65151-UM0300271/16 z dnia 15.04.2016 r. wezwał Wnioskodawcę do usunięcia braków we wniosku o przyznanie pomocy oraz złożenia wyjaśnień. Wnioskodawca w dniu 29.04.2016 r. złożył korektę wniosku o przyznanie pomocy. W związku z powyższym termin na wezwanie do podpisania umowy po uwzględnieniu 14 dni zawieszenia postępowania upłynął 30.05.2016 r. Wnioskodawcę zaproszono na podpisanie Umowy o przyznaniu pomocy pismem z dnia 17.06.2016 r. znak: UM03-35151-UM0300271/1. Termin został przekroczony o 18 dni.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn w zakresie objętym audytem potwierdzono, iż wszystkie etapy obsługi wniosku o przyznanie pomocy i wniosku o płatność zostały przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami. Potwierdzono, iż udokumentowane w karcie weryfikacji wniosku czynności zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami i udokumentowane w kartach weryfikacji wniosków.

5. Wyliczenie wysokości płatności - kwalifikowalność wydatków.

W zakresie objętym audytem potwierdzono poprawność umowy o przyznaniu pomocy nr 00110-65151-UM0300271/16 zawartej dnia 30.06.2016 r. pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Powiatem Świdnickim. Potwierdzono, że płatność na kwotę 1.963.543 PLN spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolniczego Rozwoju Obszarów Wiejskich.

W trakcie audytu ustalono, że:

- kwota przyznanej pomocy została naliczona w prawidłowej wysokości,
- wyniki kontroli na miejscu nie wskazywały na nieprawidłowości finansowe,

- kwota wyliczonej pomocy finansowej jest zgodne z limitami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, w tym:

§ 6 ust. 1 określającym, że pomoc jest przyznawana w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych,

§ 6 ust. 2 określającym, że pomoc wypłacono do wysokości limitu, który w okresie realizacji Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 wynosi 3.000.000 zł na beneficjenta,

§ 6 ust. 3 określającym, że przy ustalaniu wysokości środków pozostałych do wykorzystania w ramach limitu, o którym mowa w ust. 2, uwzględniono sumę kwot pomocy wypłaconej na zrealizowane operacje i kwot pomocy przyznanej na operacje, których realizacja nie była zakończona,

- kwota wypłaconej pomocy była zgodna z wyliczoną i zatwierdzoną kwotą płatności,

- wysokość naliczonej i wypłaconej pomocy Beneficjentowi – Powiatowi Świdnickiemu w Świdniku przedstawia się następująco:

udokumentowane koszty kwalifikowane wykazane w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji - 3.085.876,55 PLN,

kwota przyznanej pomocy - 1.963.543 PLN odpowiadająca wysokości 63,63% kosztów kwalifikowanych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono poprawność umowy o przyznaniu pomocy nr 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Gminą Spiczyn. Potwierdzono, że płatność nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na kwotę 1.967.595,00 PLN spełnia wymogi kwalifikowalności w ramach Europejskiego Funduszu Rolniczego Rozwoju Obszarów Wiejskich:

- kwoty przyznanej pomocy zostały naliczone w prawidłowej wysokości,

- wyniki kontroli na miejscu nie wskazywały na nieprawidłowości finansowe,

- kwoty wyliczonej pomocy finansowej są zgodne z limitami określonymi 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”, w tym szczegółowo w:

§ 6 ust. 1 określającym, że pomoc jest przyznawana w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych

§ 6 ust. 2 określającym, że pomoc jest przyznawana do wysokości limitu, który w okresie realizacji Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 wynosi 2.000.000 zł na beneficjenta,

§ 6 ust. 3 określającym, że przy ustalaniu wysokości środków pozostałych do wykorzystania w ramach limitu, o którym mowa w ust. 2, uwzględnia się sumę kwot pomocy wypłaconej na zrealizowane operacje i kwot pomocy przyznanej na operacje, których realizacja nie została jeszcze zakończona,

- kwota wypłaconej pomocy była zgodna z wyliczoną i zatwierdzoną kwotą płatności,

- wysokość naliczonej i wypłaconej pomocy Beneficjentowi Gminie Spiczyn przedstawia się następująco:

udokumentowane koszty kwalifikowane wykazane w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji: 3.092.244,29 PLN,
kwota przyznanej pomocy: 1.967.595,04 PLN odpowiadająca wysokości 63,63% kosztów kwalifikowanych.

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

W ramach wydatków kwalifikowanych objętych badanymi płatnościami Beneficjenci udzielając zamówień na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, których przedmiotem zamówień była:

- 1) „Przebudowa drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole – Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”.
- 2) „Budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn – etap I”.
- 3) „Zaprojektowanie i budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany”

prawidłowo stosowali przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych. W ramach ww. zamówień:

- zastosowano właściwe tryby przeprowadzonych postępowań w postaci przetargów nieograniczone z publikacją ogłoszeń w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- wykonano prawidłowo obowiązki dotyczące publikacji ogłoszeń o zamówieniach oraz ogłoszeń o udzielonych zamówieniach,
- nie dokonano podziału zamówień na części w celu uniknięcia stosowania odpowiednich przepisów Prawa zamówień publicznych,
- zachowano wymagane terminy do złożenia ofert i zawarcia umów z wykonawcami, których oferty były najkorzystniejsze,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące kryteria oceny ofert,
- dokonano wyboru najkorzystniejszych ofert,
- podpisano umowy na realizację przedmiotów zamówień określonych w specyfikacjach istotnych warunków zamówienia i w ofertach wybranych jako najkorzystniejsze,
- w ramach przeprowadzonych postępowań zachowano zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawcy wykonali zamówienia w zakresie określonym w ofertach i umowach.

W ramach wydatków objętych badanymi wnioskami o płatność przeprowadzono dwa postępowania w trybie konkurencyjnego wyboru wykonawców na podstawie:

- 1) Zasad konkurencyjności wydatków PROW 2014-2020 określonych w Załączniku nr 3 do Umowy o przyznanie pomocy Nr 00110-65151-UM0300271/16 zawartej w dniu 30.06.2016 r. - postępowanie na „Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 2109 Wilczopole – Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni jezdni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości ok. 5,4 km”.
- 2) przepisów Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13.01.2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu konkurencyjnego wyboru wykonawców zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji i warunków dokonywania zmniejszeń kwot pomocy oraz pomocy technicznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 106) – postępowanie na „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań: budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn - etap I oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany”.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad racjonalności i konkurencyjności. W ramach przeprowadzonych postępowań:

- prawidłowo oszacowano wartość zamówień i zastosowano właściwe tryby postępowań,
- wypełniono obowiązki w zakresie publikacji zapytań ofertowych, w tym na portalu ogłoszeniowym ARiMR na stronie www.arimr.gov.pl,
- zapytania ofertowe zawierają wszystkie wymagane informacje, dane oraz warunki udziału w postępowaniu,
- wyboru ofert najkorzystniejszych spośród wszystkich złożonych ofert dokonano w oparciu o ustalone w zapytaniach ofertowych kryteria ocen,
- informacje o wynikach przeprowadzonych postępowań zostały przesłane wszystkim oferentom, umieszczone na stronie internetowej www.arimr.gov.pl i na stronie internetowej poszczególnych Beneficjentów,
- w wyniku przeprowadzonych postępowań zawarto umowy z wykonawcami wybranymi zgodnie z zasadami konkurencyjności,
- poniesione przez Beneficjentów koszty nie przekroczyły wartości rynkowych, są racjonalne i zgodne z zasadami konkurencyjności,
- z przeprowadzonych postępowań sporządzone zostały w formie pisemnej protokoły zawierający wymagane informacje, za wyjątkiem protokołu z postępowania którego przedmiotem zamówienia było „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań: budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn - etap I oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany. Protokół ten nie zawiera danych określonych w § 6 pkt. 1 ust. 2 lit a Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13.01.2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 106) tj. daty wpłynięcia poszczególnych ofert oraz informacji/danych z ofert, które odnoszą się do warunków udziału w postępowaniu. Protokół z części niejawniej prac komisji, w tym z czynności przeprowadzonych w dniu 03.11.2017 r. zawiera bardzo ogólną informację o spełnieniu lub nie spełnieniu warunków udziału w postępowaniu, nie odnosi się do poszczególnych warunków udziału w postępowaniu tj. do: 1) posiadania przez wykonawców odpowiedniego doświadczenia, 2) dysponowania odpowiednim potencjałem kadrowym.

7. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że zarówno projekt „Przebudowa drogi powiatowej 2109L Wilczopole-Bystrzejowice obejmującej przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonania powierzchniowych elementów odwadniających na długości ok. 5,4 km” realizowany w ramach Działania 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” Typ 7.2.1 „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” jak i projekt „Budowa sieci sanitarnej w miejscowościach Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany – etap I oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Kijany” realizowany w ramach Działania 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” Typ 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa” nie są objęte pomocą publiczną.

8. Zgodność z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- przedsięwzięcie polegające na „Przebudowie drogi powiatowej nr 2109L Wilczopole-Bystrzejowice obejmująca przebudowę konstrukcji nawierzchni w zakresie wzmocnienia i wykonanie powierzchniowych elementów odwadniających na długości 5,4 km”

- zakwalifikowano do przedsięwzięć określonych w § 3 ust. 1 pkt 60 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09.11.2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71.), tj. „drogi o nawierzchni twardej o całkowitej długości przedsięwzięcia powyżej 1 km inne niż wymienione w § 2 ust. 1 pkt 31 i 32”,
- zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Piaskach oraz na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Piaskach: umpiaski.bip.lubelskie.pl,
 - postanowieniem z dnia 22.06.2017 r. znak: IR.6220.1.2017 Burmistrz Piask stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
 - decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach została wydana przed uzyskaniem decyzji/pozwoleń, o których mowa w art. 72 ustawy ustawa z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2013 r. poz. 1235 ze zm.).

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- celem badanej operacji pn. „Budowa sieci sanitarnej w miejscowościach Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany – etap I oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Kijany” było zwiększenie dostępności ludności wiejskiej do infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej poprzez budowę sieci sanitarnej i rozbudowę sieci wodociągowej w miejscowościach Spiczyn i Kijany,
- zgodnie z § 3 ust.1 pkt.7 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko badane przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Spiczyn, Stawek, Ludwików, i Kijany” zostało sklasyfikowane jako zadanie mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko,
- postanowieniem wydanym dnia 09.12.2016 r. nr OŚ.6220.21.2016 Wójt Gminy Spiczyn stwierdził brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla ww. przedsięwzięcia. Zgodnie z Załącznikiem do decyzji Wójta Gminy Spiczyn - Charakterystyką planowanego przedsięwzięcia - badana inwestycja zlokalizowana jest poza obszarami wymagającymi specjalnej ochrony ze względu na występowanie gatunków roślin i zwierząt lub ich siedlisk, w tym poza obszarami Natura 2000 i pozostałymi formami ochrony przyrody,
- na urzędowej tablicy ogłoszeń Gminy Spiczyn oraz sołeckich tablicach ogłoszeń w miejscowościach Spiczyn, stawek, Ludwików i Kijany oraz na stronie internetowej Gminy Spiczyn umieszczone były obwieszczenia o przystąpieniu do przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, wszczęciu postępowania, przedmiocie decyzji, organie właściwym do wydania decyzji oraz organach właściwych do wydania opinii i dokonania uzgodnień, możliwościach zapoznania się z niezbędną dokumentacją sprawy oraz o miejscu, w którym jest ona wyłożona do wglądu, a także o możliwości składania uwag i wniosków.

9. Prawidłowość płatności zrealizowanej na rzecz Beneficjenta.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku badanych płatności wypłaty na rzecz poszczególnych Beneficjentów zostały zrealizowane w odpowiednim terminie.

W ramach płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 na rzecz Beneficjenta – Powiatu Świdnickiego:

- zgodnie § 9 ust. 10 umowy o przyznaniu pomocy Nr: 00110-65151-UM0300271/16 zawartej dnia 30.06.2016 r. zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Powiatem Świdnickim ARiMR dokonuje wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność i otrzymaniu zlecenia płatności, w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku o płatność,
- w przypadku, gdy w trakcie rozpatrywania wniosku o płatność niezbędne jest uzyskanie dodatkowych wyjaśnień termin ten wydłuża się o czas niezbędny do uzyskania wyjaśnień,
- Beneficjent złożył wniosek o płatność w dniu 21.06.2018 r. wraz z uzupełnieniami i wyjaśnieniami z dnia 20.07.2018 r. oraz 10.08.2018 r.,
- zlecenie płatności nr UM03-65151-UM0300271/16 (druk Z-1/308) dotyczące przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.963.543 PLN zostało zatwierdzone dnia 05.09.2018 r. a wypłata nastąpiła dnia 18.09.2018 r.,
- nie stwierdzono, aby Agencja Płatnicza dokonała pomniejszeń płatności, płatność została wypłacona w prawidłowej wysokości.

W ramach płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 na rzecz Beneficjenta – Gminy Spiczyn:

- zgodnie § 9 ust. 9 i 10 umowy nr 00019-65150-UM0300093/16 z dnia 18.07.2017 r. zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Lubelskiego a Beneficjentem Gminą Spiczyn ARiMR dokonuje wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność przez Samorząd Województwa i otrzymaniu zlecenia płatności, w terminie 3 miesięcy od dnia jego złożenia, a w przypadku, gdy w trakcie rozpatrywania wniosku o płatność niezbędne jest uzyskanie dodatkowych wyjaśnień termin ten wydłuża się o czas niezbędny do uzyskania wyjaśnień. Wypłaty środków dokonuje się niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku,
- badany wniosek o płatność złożony został w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego w dniu 29.06.2018 r. oraz uzupełniony dnia 22.08.2018 r. Gmina Spiczyn poinformowana została pismem nr UM03-65150-UM0300093/16, PW-II.052.5.93.2016.IPA, o przekazaniu przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w dniu 14.09.2018r. Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zlecenia płatności nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 dotyczącego przelewu na konto Beneficjenta dofinansowania w kwocie 1.967.595,00 PLN. Zlecenie płatności zostało zatwierdzone do wypłaty dnia 13.09.2018 r. Wypłaty dokonano dnia 04.10.2018 r.
- nie stwierdzono, aby Agencja Płatnicza dokonała pomniejszeń płatności, płatność została wypłacona w prawidłowej wysokości.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Numer płatności	Kwota wydatków niekwalifikowanych (PLN)	Krótki opis ustalenia
001/001/65151-UM0300271/16/01	Stwierdzono uchybienie niefinansowe	Samorząd Województwa nie zachował 4-miesięcznego terminu wynikającego z rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 04.09.2015 r. na rozpatrzenie wniosku o przyznanie pomocy. Opóźnienie wyniosło 18 dni.
001/001/65150-UM0300093/16/01	Stwierdzono uchybienie niefinansowe	Protokół z postępowania którego przedmiotem zamówienia było „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadań: budowa sieci sanitarnej w miejscowości Spiczyn, Stawek, Ludwików i Kijany gm. Spiczyn - etap I oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Kijany” nie

Podsumowanie ustaleń dotyczących płatności nr 001/001/65151-UM0300271/16/01 oraz nr 001/001/65150-UM0300093/16/01 w ramach prowadzonego audytu certyfikacyjnego EFRROW w roku finansowym 2018

		zawiera dat wpływu poszczególnych ofert oraz danych z ofert odnoszących się do warunków udziału w postępowaniu tj. informacji określonych w § 6 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 13.01.2017 r.
--	--	---

Jacek Łepecki
Zastępca Dyrektora Departamentu
Audytu Środków Publicznych

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

