

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,
Oddział Kontroli EFRR
Ul. Sienkiewicza 63, 25 – 002 Kielce, tel. (041) 365 81 40, faks 365 81 01

Kielce, dn. 11.03.2020 r.

Informacja Pokontrolna Nr 4/N/IV/RPO/2020

z kontroli projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”, realizowanego w ramach Działania 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa, 4 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 7 lutego 2020 r. oraz na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 do dnia 28 lutego 2020 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Kunów

Kunów 45B

27-415 Kunów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa – gmina

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Burmistrz Miasta i Gminy Kunów Lech Łodej



2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

4. „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

4. Numer i nazwa Działania:

4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 31.05.2016 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2019 r.

7. Institucja Zarządzająca

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 z późn. zm.) oraz § 14 umowy nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”, w związku z wdrażaniem Działania 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa.

8. Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 29 stycznia 2020 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 4/N/IV/RPO/2020:

- Pan Krzysztof Wojteczek (kierownik zespołu kontrolnego);
- Pan Dariusz Kosela (członek zespołu).

9. Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali:

Wit. l

- Kierownik Referatu Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej w Urzędzie Miasta i Gminy Kunów Pani Małgorzata Mazur.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia,
4. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,
5. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 31 maja 2016 r. do dnia 28 lutego 2020 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1

Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”.

Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

- I. Beneficjent w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego.

Postępowanie nr 518230-N-2018, które dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych związanych z budową, przebudową i rozbiórką obiektów na terenie oczyszczalni ścieków w Kunowie. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 12.04.2018 r. umowy nr Or 64/2018 na kwotę 15 400 000,00 zł brutto z firmą SCHWANDER POLSKA Sp. z o.o. Sp. K. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.





II. Beneficjent przeprowadził na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp, zgodnie z Zarządzeniem nr 165/2015 w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miasta i Gminy w Kunowie i jednostkach organizacyjnych gminy Kunów ” dwa postępowania o udzielenie zamówień poniżej 30 000 euro oraz powyżej 50 000,00 zł przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

1. Zamówienie nr IR.271.BU.13.2016, którego przedmiotem była usługa na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu wraz z usługą nadzoru inwestorskiego we wszystkich branżach oraz rozliczenie finansowe zadania pn. „Modernizacja i przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie” zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 16.12.2016r. poprzez publikację na stronie internetowej <http://www.bip.kunow.pl> zaproszenia do złożenia oferty cenowej. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 03.01.2017 r. umowy nr Or 01/2017 na kwotę 152 766,00 zł brutto z firmą Zakład Obsługi Inwestycji EKO INWEST : _____ Termin realizacji 15.12.2019 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono, że Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem, jednocześnie stwierdzono nieprawidłowości:

- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.09.2016r. (sekcja 6.5. pkt. 11), ponieważ, jeżeli Beneficjent rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, w celu upublicznienia zapytania ofertowego powinien wysłać zapytanie ofertowe do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców oraz upublicznić to zapytanie co najmniej na swojej stronie internetowej. Tymczasem Zamawiający opublikował zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej, nie wysłał zaś przedmiotowego zapytania do trzech potencjalnych wykonawców;
- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.09.2016 r. (sekcja 6.5.2 pkt. 8 lit. a tiret vi), ponieważ ustalił termin składania ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia na dostawę krótszy o 9,5 godzin, czyli ok. 5,65% od wymaganego. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w dniu 16.12.2016r., natomiast termin składania ofert został określony na dzień 23.12.2016r.





do godziny 14 30. Zgodnie z przywołanymi powyżej „Wytycznymi (...)” w przypadku „dostaw i usług” 7- dniowy termin na złożenie oferty liczy się od dnia następnego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia;

-Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.09.2016 r. (sekcja 6.5.2 pkt. 5), ponieważ do opisu przedmiotu zamówienia nie zastosował nazwy i kodu określonego we Wspólnym Słowniku Zamówień, o którym mowa w rozporządzeniu (WE) nr 2195/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 listopada 2002r. w sprawie Wspólnego Słownika Zamówień (CPV) (Dz. Urz. WE L 340 z 16.12.2002, z późn. zm);

- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 19.09.2016 r. (sekcja 6.5.2 pkt.2 lit. a oraz b), ponieważ nie przedstawił dokumentów potwierdzających spełnienia przesłanki uniknięcia konfliktu interesów a tym samym nie zapewnił właściwej ścieżki audytu.

2. Zamówienie nr TI.271.BU.5.2015, którego przedmiotem była usługa opracowania projektu przebudowy oczyszczalni ścieków w Kunowie zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 12.06.2015r. poprzez publikację na stronie internetowej <http://www.bip.kunow.pl> zaproszenia do złożenia oferty cenowej. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 20.08.2015 r. umowy nr TI 118/2015 na kwotę 55 350,00 zł brutto z firmą SCHWANDER POLSKA Sp. z o.o. Spółka Komandytowa,

Termin realizacji 31.01.2016 r.

Do wyżej wymienionej umowy podstawowej przedstawiono 3 aneksy:

- Aneks nr 1 z dnia 22.01.2016r. zmieniający zapisy umowy podstawowej w zakresie terminu zakończenia realizacji całego przedmiotu zamówienia. Nowy termin został określony na dzień 31.05.2016r;

-Aneks nr 2 z dnia 30.05.2016r. zmieniający zapisy umowy podstawowej w zakresie terminu zakończenia realizacji całego przedmiotu zamówienia. Nowy termin został określony na dzień 29.07.2016r;

-Aneks nr 3 z dnia 28.07.2016r. zmieniający zapisy umowy podstawowej w zakresie terminu zakończenia realizacji całego przedmiotu zamówienia. Nowy termin został określony na dzień 30.09.2016r;






W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono, że Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem, jednocześnie stwierdzono nieprawidłowości:

- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015r. (sekcja 6.5.3 pkt. 7 lit. a tiret i), ponieważ w celu upublicznienia zapytania ofertowego powinien wysłać zapytanie ofertowe do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców oraz upublicznić to zapytanie co najmniej na swojej stronie internetowej, Tymczasem Zamawiający opublikował zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej, nie wysłał zaś przedmiotowego zapytania do trzech potencjalnych wykonawców;
- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 10.04.2015r. (sekcja 6.5.3 pkt. 14), ponieważ dokonał zmian istotnych postanowień umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy poprzez zmianę terminu realizacji zamówienia;
- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 r. (sekcja 6.5.3 pkt.8 oraz pkt. 10 lit. h tiret iii), ponieważ nie przedstawił dokumentów potwierdzających spełnienia przesłanki uniknięcia konfliktu interesów a tym samym nie zapewnił właściwej ścieżki audytu;
- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015r. (sekcja 6.5.3 pkt. 11), ponieważ nie upublicznił informacji o wynikach postępowania;

III. Beneficjent przeprowadził na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp, zgodnie z Zarządzeniem nr 165/2015 w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miasta i Gminy w Kunowie i jednostkach organizacyjnych gminy Kunów jedno postępowanie o udzielenie zamówień poniżej 30 000 euro oraz poniżej 20 000,00 zł przed podpisaniem umowy o dofinansowanie:

Zamówienie nr TI.271.BU.11.2015, którego przedmiotem była usługa opracowania studium wykonalności przebudowy oczyszczalni ścieków w Kunowie zostało wszczęte



przez Zamawiającego w dniu 25.11.2015r. poprzez publikację na stronie internetowej <http://www.bip.kunow.pl> zaproszenia do złożenia oferty cenowej. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 12.01.2015 r. umowy nr TI 7/2016 na kwotę 18 000,00 zł brutto z Panem _____ Termin realizacji 31.01.2016 r.

Do wyżej wymienionej umowy podstawowej przedstawiono Aneks nr 1 z dnia 27.01.2016r. zmieniający zapisy umowy podstawowej w zakresie terminu zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia. Nowy termin został określony na dzień 31.03.2016r;

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem oraz zgodnie z zasadą racjonalności i efektywności kosztów.

W wyniku wykrytych nieprawidłowości IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w łącznej wysokości 16 836,66 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 13 469,33 zł. Ponadto IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleciła pomniejszenie o 25 % kosztów kwalifikowalnych dla w/w zamówień w każdym kolejnym rozliczanym wniosku o płatności.

W/w postępowania zostały zweryfikowane podczas kontroli w trakcie realizacji projektu w dniach od 7 do 30 stycznia 2019 r. W wyniku kontroli końcowej ustalono, że koszty kwalifikowalne związane z nieprawidłowymi wydatkami zostały pomniejszone.

IV. Ponadto stwierdzono, że przeprowadzone przez Beneficjenta postępowania na:

1. Wykonanie 100 zdjęć i druk 500 szt. folderów reklamowych;
2. Publikację 12 ogłoszeń prasowych;
3. Wykonanie tablicy informacyjnej i 2 rollupów na potrzeby konferencji;
4. Wykonanie tablicy pamiątkowej;
5. Przeprowadzenie konferencji dot. realizacji projektu.

zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju.



Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zrealizował roboty budowlane.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 1).

Ponadto Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

Ad. 4

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent stosuje się w pełni do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”, w związku z wdrażaniem Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Ad. 5

Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

1. W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

Kluczowe wskaźniki produktu:

- 1) Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;





- 2) Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 3) Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 4) Liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych – wskaźnik osiągnięto na poziomie 1szt., tj. w 100%.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 2) Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 3) Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu [RLM] – na dzień kontroli końcowej wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika: 4 451,00 RLM;
- 4) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 5) Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie następujących wskaźników rezultatu:

- 1) Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu [RLM];

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014–2020 z dnia 19 lipca 2017 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014–2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie





(co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie do dnia 31 grudnia 2020 r.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień stwierdzono nieprawidłowości wykryte podczas kontroli na dokumentach w dniach 07-30.01.2019r.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100% wartości docelowej.
5. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki rezultatu nie zostały osiągnięte na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0034/16 pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Kunowie na działkach oznaczonych nr 3886 i 3888 – obręb Kunów, ul. Łąkowa”, w związku z wdrażaniem Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 11 stron oraz 2 dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63, 25 – 002 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.





Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO:

IMIĘ I NAZWISKO:

Kontrolowany/a:

BURMISTRZ

mgr *[Signature]*

GMINA KUNÓW

ul. Narzawska 45 B

41-515 Kunów

tel. 661-21-59-982