

Or. 14.10.15.2023

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGODepartament Kontroli i Certyfikacji
Oddział Kontroli EFRR
ul. IX Wieków 4, 25 – 516 Kielce, tel. (041) 395-15-03

Kielce, dn. 20.12.2023 r.

Informacja Pokontrolna Nr 11/N/IV/RPO/2023

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów” 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, tj. w Gminie Kunów, ul. Warszawska 458, 27-415 Kunów w dniu 17.11.2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Kunów

ul. Warszawska 458

27-415 Kunów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Lech Łodej – Burmistrz

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:Oś 4 *Dziedzictwo naturalne i kulturowe*4. Numer i nazwa Działania:Działanie 4.3 *Gospodarka wodno-ściekowa*5. Nazwa realizowanego projektu:

„Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – 01.01.2016 r.
- zakończenie realizacji projektu – 31.07.2023 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818) oraz § 14 umowy z późn. zm. o dofinansowanie Projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pod nazwą „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia wydanego w dniu 13.11.2023 roku przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji o numerze 11/N/IV/RPO/2023:

- Robert Gmyr – Główny Specjalista (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Aleksandra Żelechowska – Główny Specjalista (*członek zespołu kontrolnego*);

10. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Małgorzata Mazur – Kierownik Referatu Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej.

Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Lech Łodej – Burmistrz złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 17 listopada 2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującą całą dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów”.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 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.

- 29.09.2022 r. aneks nr 4 zmieniający termin zakończenia robót budowlanych na 31.10.2022 r.;
 - 31.10.2022 r. aneks nr 5 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy na 6 747 257,13 zł brutto.
- W wyniku weryfikacji powyższych aneksów nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie niniejszej kontroli stwierdzono, że zakres umowy nr Or.032.167.2020 z dnia 01.07.2020 r. oraz podpisanych aneksów do umowy nie został zrealizowany w terminie. *Protokół odbioru końcowego* został podpisany w dniu 28.03.2023 r. W związku z nie terminowym zrealizowaniem Umowy Zamawiający, tj. Gmina Kunów naliczył Wykonawcy kary umowne (dowód nr 2) wynikające z Umowy nr Or.032.167.2020 z tytułu nie terminowego zrealizowania zakresu umowy.

- postępowanie nr 100295-20140 wszczęte w dniu 09.05.2014 r., dotyczyło opracowania dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej w msc. Janik-Kunów, ul. Iłżecka-Grabowiecka. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 30.06.2014 r., umowy nr TI.65.2014, pomiędzy Zamawiającym – Gminą Kunów, a Wykonawcą - „GEOKART International” Sp. z o.o., z siedzibą w Rzeszowie, ul. Wita Stwosza 44, na kwotę 351 831,63 zł brutto. Termin realizacji zadania został określony na dzień 30.10.2015 r. Ponadto Zespół Kontrolny ustalił, iż w trakcie realizacji przedmiotu w.w. zamówienia, Strony umowy zawarły w dniach:

- 29.10.2015 r Aneks nr 1, zmieniający termin realizacji umowy na dzień 31.12.2015 r.;
- 30.12.2015 r Aneks nr 2, zmieniający termin realizacji umowy na dzień 30.06.2016 r.;
- 30.06.2016 r Aneks nr 3, zmieniający termin realizacji umowy na dzień 30.12.2016 r.,

Protokół odbioru końcowego z dnia 17.11.2016 r, dokumentuje opracowanie dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej zgodnie z zawartą umową.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania oraz postanowień powyższych aneksów nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach od 26 do 30 kwietnia 2021 r.

- postępowanie nr 515355-N-2020 wszczęte w dniu 21.02.2020 r. dotyczyło wyboru inżyniera projektu do zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik-Kunów”. W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęły 2 poprawnie sporządzone oferty. W wyniku rozstrzygnięcia postępowania, w dniu 20.03.2020 r. zawarto umowę nr Or.032.82.2020 pomiędzy Zamawiającym, a Zakładem Obsługi Inwestycji „EKO INWEST” Krystyna Wiolek z siedzibą w Kielcach, ul. Wincentego Witosa 103B/47 na kwotę

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.01.2016 r. do dnia 17.11.2023 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Adn. 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.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów”.

Adn. 2

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18, Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent przeprowadził niżej wymienione postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

- postępowanie nr 538196-N-2020 wszczęte w dniu 08.05.2020 r., które dotyczyło budowy sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 01.07.2020 r. umowy nr Or.032.167.2020 na kwotę 7 209 814,24 zł brutto z Konsorcjum firm: - Lider: „ADMA” Zakład Remontowo – Budowlany Marian Adamczyk, ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów.

- Partner: „ADMA” Przedsiębiorstwo Budowlano – Inżynieryjne. ul. Kościuszki 68, 28-200 Staszów. Termin realizacji – 15.11.2021 r. Zespół Kontrolny ustalił, iż w dniu 25.09.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do powyższej umowy, na mocy którego zmieniono termin wykonania zadania.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania oraz postanowień powyższego aneksu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach od 29 marca do 1 kwietnia 2021 roku.

W trakcie kontroli przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w dniu 1 czerwca 2023 r. stwierdzono, że do umowy Or.032.167.2020 podpisano w dniu:

- 10.11.2021 r. aneks nr 2 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy na 7 003 068,66 zł brutto oraz terminu zakończenia robót na 31.07.2022 r.;
- 28.07.2022 r. aneks nr 3 zmieniający termin zakończenia robót budowlanych na 29.09.2022 r.;

280 440,00 zł. brutto. Termin realizacji zadania określono na dzień 31.12.2021 r. W dniu 20.05.2020 r., strony umowy sporządziły Aneks Nr 1/2020 dotyczący zmiany osób pełniących funkcje inspektorów nadzoru.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania oraz postanowień ww. aneksu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach od 26 do 30 kwietnia 2021 r.

W trakcie kontroli przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w dniu 1 czerwca 2023 r. stwierdzono, że do umowy Or.032.82.2020 podpisano w dniu:

- 25.09.2020 r. aneks nr 2 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 10.11.2021 r. aneks nr 3 zmieniający termin zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 26.08.2022 r. aneks nr 4 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 30.09.2022 r. aneks nr 5 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 31.10.2022 r. aneks nr 6 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 30.11.2022 r. aneks nr 7 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy;
- 27.01.2023 r. aneks nr 8 zmieniający wynagrodzenie wykonawcy oraz harmonogram zawartej umowy.

W wyniku weryfikacji postanowień powyższych aneksów nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie niniejszej kontroli stwierdzono, że Strony Umowy nr Or.032.82.2020 podpisały w dniu 14.04.2023 r. Aneks nr 9 zmieniający wynagrodzenie Wykonawcy oraz termin realizacji umowy. W ocenie Kontrolujących wprowadzone powyższym aneksem zmiany do umowy nr Or.032.167.2020 wypełniają przesłanki zawarte w art. 144 ust. ustawy Pzp. *Protokół odbioru raportu końcowego* z dnia 08.05.2023 r. potwierdza realizację Umowy nr Or.032.82.2020 w terminie. Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 3.

Beneficjent przeprowadził postępowania, które zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń, Departamentu Inwestycji i Rozwoju o wartości poniżej 50 000,00 zł netto:

- Postępowanie, które dotyczyło emisji 4 ogłoszeń w prasie dotyczących realizacji projektu. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 10.12.2019 r. umowy nr Or.032.391.2019 z Wykonawcą – firmą AGORA S.A., Oddział Kraków, ul. Cystersów 9, 31-553 Kraków, na kwotę 1 451,40 zł brutto.
- Postępowanie, które dotyczyło zaprojektowania i montażu 1 szt. tablicy pamiątkowej dotyczącej realizacji projektu. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 04.12.2019 r. umowy nr Or.032.376.2019 z Wykonawcą – Jerzym Szczygłowskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Wytwarzanie Reklam Szczygłoplast Jerzy Szczygłowski, ul. Mostowa 35, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, na kwotę 600,00 zł brutto.

Adn. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji dokumentacji Zespół Kontrolny potwierdza zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie.

W II etapie dokonano oględzin zrealizowanej inwestycji w ramach projektu pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów”.

Protokół z oględzin i dokumentacja fotograficzna stanowią dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej. Ewidencja środków trwałych oraz karty środków trwałych stanowią dowód nr 5 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

Adn. 4

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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

Wskaźniki produktu:

- Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 15,15 km. Zakładana wartość wskaźnika - 15,13 km (dowód nr 6)

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika.

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19) - wskaźnik na dzień kontroli nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika - 1 277,00 RLM;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika.

Adn. 5**Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźnika rezultatu:

- Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19).

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21 grudnia 2020

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 zaleca osiągnięcie ww. wskaźnika **nie później niż w terminie do dnia 31.07.2024 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od ich realizacji dokumentacji poświadczającej osiągnięcie w/w wskaźnika do Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

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.04.03.00-26-0007/18.
2. W przeprowadzonych w ramach realizowanego projektu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Stwierdzono zgodność wykonanych robót na potrzeby realizacji przedmiotowego projektu z wnioskiem o dofinansowanie.
4. Poziom realizacji wskaźników został opisany w Ad. 4 niniejszej Informacji pokontrolnej.
5. Beneficjent stosuje się do §18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0051/17 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014 - 2020 sformułowała zalecenie pokontrolne opisane w Ad. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0007/18 pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Janik - Kunów” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 9 stron a także 7 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji, ul. IX Wieków 4, 25 – 516 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:

IMIE I NAZWISKO: Robert Gmyr

IMIE I NAZWISKO: Aleksandra Żelechowska

.....
.....

Kontrolowany/a:

.....
URMISTRZ
mgr Lech Łodej

GMINA KUNÓW
ul. Warszawska 45B, 27-415 Kunów
NIP 661-21-59-982
REGON 291009805
-2-

KIEROWNIK REFERATU
Infrastruktury i Gospodarki
Przestrzenną
mgr inż. Małgorzata Motus