

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,  
Oddział Kontroli EFRR  
ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.264.2.2020

Kielce, dn. 11.09.2020 r.

**Informacja Pokontrolna 15/N/IV/RPO/2020**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.04.03.00-26-0053/16 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”, realizowanego w ramach Działania 4.3. „Gospodarka wodno-ściekowa”, 4 Osi priorytetowej „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w GMINIE BRODY, ul. Stanisława Staszica 3, 27-230 Brody, w dniu 17.08.2020 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA BRODY  
ul. Stanisława Staszica 3  
27-230 Brody

2. Status prawny Beneficjenta:

wspólnoty samorządowe

**II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:**

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Marzena Bernat

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

IV „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

4. Numer i nazwa Działania:

4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”



6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 21.03.2014 r.
- zakończenie realizacji – 30.06.2020 r.

7. Institucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz § 14 Umowy nr RPSW.04.03.00-26-0053/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0053/16 pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 11.08.2020 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze **15/N/IV/RPO/2020:**

- Inspektor – Monika Głazowska-Pawłowska (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Inspektor – Patryk Bobra (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali Pan Leszek Barański oraz Pan Mateusz Bidziński – pracownicy Urzędu Gminy w Brodach.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Marzena Bernat – Wójt Gminy złożyła oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 17.08.2020 r. dostarczyła i udostępniła Kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.04.03.00-26-0053/16 (dowód nr 1).

### III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
- 2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,

- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
- 4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą: od 21.03.2014 r. do 17.08.2020 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.04.03.00-26-0053/16 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”.

##### Ad. 2

##### Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził sześć postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na:

- 1) *wykonanie tablicy informacyjno/pamiątkowej w ramach promocji projektu, pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” – o wartości zamówienia poniżej 20 tys. PLN netto*
- 2) *pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” – o wartości zamówienia poniżej 20 tys. PLN netto*

W/w postępowania były przedmiotem weryfikacji przeprowadzonej przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju tut. Urzędu.

- 3) *budowę kanalizacji w miejscowości Lubienia, gmina Brody, część II zamówienia – zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego*

Postępowanie, podzielone na dwie części, zostało wszczęte w dniu 15.05.2020 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu pod nr 558315-N-2018 w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania na część II było podpisanie w dniu 10.08.2018 r. umowy nr 1.KL.18 pomiędzy Zamawiającym a Panem Czesławem Sztuk, działającym

na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej pn. „WOD-GAZ” Zakład Robót Inżynieryjno-Transportowych Czesław Sztuk z siedzibą w Solcu-Zdrój przy ul. 1 Maja 1G, 28-131 Solec-Zdrój.

Wartość udzielonego zamówienia: 6 880 000,00 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu zamówienia do dnia 20.09.2019 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach 01. - 16.04.2019 r.

Następnie Strony do zawartej umowy sporządziły 2 Aneksy:

- Aneks nr 1 z dnia 22.08.2018 r. zmieniający formę zabezpieczenia należytego wykonania umowy z pieniężnego na gwarancję bankową.
- Aneks nr 2 z dnia 04.09.2019 r zmieniający termin realizacji zadania na dzień 31.03.2020 r. Zmiana terminu realizacji zadania związana była z błędami w dokumentacji projektowej, które w efekcie doprowadziły do wykonania projektu zastępczego a co za tym idzie do zmiany w pozwoleniu na budowę. Aneks został sporządzony zgodnie z §9 pkt 1 lit. b umowy nr 1.KL.2018 z dnia 10.08.2018 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Powyższe Aneksy były przedmiotem kontroli w dniach 30.03. – 03.04.2020 r.

- 4) **wykonanie projektu budowlanego i wykonawczego budowy kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Lubienia i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Krynkach - zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie zapytania o cenę**

Zaproszenia do składania ofert zostały przekazane w dniu 22.05.2013 r. sześciu wykonawcom. Zamówienie zostało udzielone w dniu 05.07.2013 r., natomiast ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 277062-2013 w dniu 16.07.2013 r.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 05.07.2013 r. umowy pomiędzy Gminą Brody a Firmą Wytwórczo-Handlowo-Usługową PROJEKT z siedzibą Ambrożów 40B, 27-225 Pawłów filia 27-200 Starachowice , ul. Olszynowa 1, o wartości: 255 840,00 zł.

W wyniku weryfikacji stwierdzono, że Beneficjent naruszył art. 70 Pzp poprzez wybór oferty w trybie zapytania o cenę w sytuacji, w której nie zostały spełnione ustawowe przesłanki do zastosowania takiego trybu. Tryb zapytania o cenę stosuje się bowiem w przypadku





dostaw lub usług powszechnie dostępnych, mających ustalone standardy jakościowe, gdzie przesłanki zastosowania są interpretowane w sposób ścisły i przejrzysty. Usługa związana z wykonaniem opracowania projektów technicznych i studium wykonalności inwestycji wymaga szczególnych specjalistycznych kwalifikacji, dostosowanych do indywidualnych potrzeb zamawiającego, w związku z tym nie mieści się w katalogu usług ani powszechnie dostępnych, ani o ustalonych standardach jakościowych.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 59 127,68 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 47 302,14 zł i zaleciła stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach 14. - 18.01.2019 r.

**5) opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Krynkach – zgodnie z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 r.**

Postępowanie, podzielone na dwie części, zostało wszczęte w dniu 24.03.2016 r., przed zawarciem umowy o dofinansowanie, poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta.

Zgodnie z protokołem z postępowania z dnia 06.04.2016 r. Beneficjent wybrał jako najkorzystniejszą ofertę Wykonawcy: EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego, sp. z o.o., ul. Szkolna 36A, 25-604 Kielce.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania Beneficjent z wybranym Wykonawcą zawarł w dniu 11.04.2016 r. umowę nr 1.WS.16 na kwotę 15 100,00 zł netto tytułem wynagrodzenia za sporządzenie wniosku aplikacyjnego oraz studium wykonalności (część I zamówienia). W zakresie tej umowy Strony zawarły trzy Aneksy:

- Aneks nr 1 z dnia 06.05.2016 r. w sprawie zmiany terminu uznania przez Zamawiającego wykonania przedmiotu umowy
- Aneks nr 2 z dnia 20.01.2017 r. w sprawie rozdzielenia przedmiotu umowy na dwa projekty, tj. na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia” oraz na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowę oczyszczalni ścieków w Krynkach”. Ponadto aneks przewidywał

C Bole

także zwiększenie wynagrodzenia do kwoty: 20 100,00 zł netto za przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej dla obu projektów.

- Aneks nr 3 z dnia 01.08.2017 r. w sprawie zmiany terminu na zawarcie odrębnej umowy w części dotyczącej prowadzenia obsługi prawnej, finansowej oraz sprawozdawczej (część II zamówienia).

Dodatkowo zgodnie z zawartą umową na część I zamówienia Strony ustaliły, że na prowadzenie obsługi prawnej, finansowej oraz sprawozdawczej w zakresie części II zamówienia zostanie zawarta odrębna umowa. W związku z tym, w dniu 11.08.2017 r. Strony zawarły umowę na prowadzenie obsługi prawnej na kwotę: 108 000,00 zł netto (część II zamówienia). Następnie do tej umowy został zawarty aneks nr 1 z dnia 18.05.2020 r. w zakresie zmiany terminu ostatecznego rozliczenia za wykonane zamówienie.

Dokonane zmiany umowy są nieistotne, zatem zostały wprowadzone zgodnie z sekcją 6.5.3 pkt 14 Wytycznych(...) z dnia 10.04.2015 r. Natomiast aneks nr 2 z dnia 20.01.2017 r. zwiększający wynagrodzenie wykonawcy jest kosztem niekwalifikowalnym w projekcie.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono:

- naruszenie sekcji 6.5.3 pkt 5) lit. a) vi Wytycznych (...) z dnia 10.04.2015 r. ponieważ termin składania ofert ustalono krótszy niż 7 dni. Zgodnie z zapytaniem ofertowym termin składania ofert wskazano na 31.03.2016 r., godz. 09:45, podczas gdy przedmiotowe zapytanie upubliczniono w dniu 24.03.2016 r., zatem doszło do skrócenia terminu składania ofert o 14 godzin i 15 minut.  
Opisana nieprawidłowość prowadząca do skrócenia terminu składania ofert, elementu decydującego z reguły o liczbie złożonych ofert spowodowała ryzyko wystąpienia potencjalnej szkody w budżecie UE. Nie można bowiem wykluczyć, że gdyby do naruszenia nie doszło, to w postępowaniu mogliby wziąć udział także inni wykonawcy, których oferty byłyby korzystniejsze od wybranej w kontrolowanym postępowaniu;
- uchybienie nie mające wpływu na wynik postępowania polegające na nie zamieszczeniu w module zamówienia publiczne SL 2014 pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Beneficjent nie przekazał za pośrednictwem w/w modułu potwierdzenia przekazania zapytania ofertowego do trzech wybranych wykonawców.

Lista sprawdzająca oraz dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.





6) *pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” – zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego*

Postępowanie, które było częścią nr 4 zamówienia, pt. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Krynki, gmina Brody oraz budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” zostało wszczęte w dniu 25.05.2018 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu pod nr 550118-N-2018 w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Efektom rozstrzygnięcia zamówienia w zakresie części 4 było podpisanie w dniu 08.06.2018 r. umowy nr 1.KL.K.N.18 pomiędzy Zamawiającym a Panem Pawłem Grudzińskim, działającym na podstawie wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej pn. Paweł Grudziński, „EKO-BUD” z siedzibą w Staszowie przy ul. J. Wybickiego 14, 28-200 Staszów.

Wartość udzielonego zamówienia: 43 000,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono uchybienie formalne polegające na dokonaniu szacowania wartości zamówienia niezgodnie z art. 35 ust. 1 Pzp, ponieważ Zamawiający ustalenia wartości zamówienia dokonał wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania.

Lista sprawdzająca oraz dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

### **Ad. 3**

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wybudował kanalizację sanitarną w miejscowości Lubienia wraz z systemem inteligentnego zarządzania.

W wyniku dokonanych w dniu 17.08.2020 r. oględzin stwierdzono, że w/w roboty zostały wykonane w ramach projektu. Ponadto wykonane prace zostały ujęte w ewidencji środków trwałych (dowód nr 4). Natomiast, Beneficjent w odniesieniu do rozliczenia kosztów amortyzacji oświadczył, że amortyzacja środka trwałego, zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Brody zostanie naliczona w grudniu 2020 r.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta oraz wykonano dokumentację fotograficzną (dowód nr 5).

Ponadto 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.

#### **Ad. 4**

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 nr RPSW.04.03.00-26-0053/16-00 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”, 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

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

#### **Kluczowe wskaźniki produktu:**

- Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km] – **wskaźnik został zrealizowany na poziomie 11,62 km, tj. w 99,49 % wartości docelowej;**  
Wybudowanie odcinka kanalizacji sanitarnej mniej o 0,06 km wynika z drobnych zmian przeprowadzenia kanalizacji związanych z rzeczywistymi warunkami panującymi w terenie, co dokładnie obrazuje dokumentacja powykonawcza. Wyjaśnienie w tym zakresie zostało złożone przez Panią Marzenę Bernat – Wójta Gminy Brody (dowód nr 6).
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

C. Pab





### Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonych oczyszczalni ścieków [RLM] (CI 19) - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 992,00 RLM;**
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika.

### V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

#### 1. Ustalenie o wysokiej istotności:

A) W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania na *wybór wykonawcy na opracowanie dokumentacji aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Krynkach”*, ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie z tytułu skrócenia terminu składania ofert.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t. z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016 r., poz. 200) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

$$W_p = W\% \times W_{kw}$$

$$W_p = 2\% \times 51\,495,20 \text{ zł} = 1\,029,90 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

$W_p$  – wartość pomniejszenia,

*Bel*

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony we wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0053/16-016)

W% – stawkę procentową wskazaną w pkt. 14 Załącznika do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 200) pn. Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych z tytułu *nieuprawnionego skrócenia terminu składania ofert*, **obniżono do 2 %** w związku z faktem, że termin na składanie ofert został skrócony jedynie o 14 godzin i 15 min. co stanowi skrócenie o ok. 8 % terminu wymaganego, zatem użycie stawki 5 % byłoby niewspółmierne do wagi nieprawidłowości.

Przy obniżaniu wartości wydatków kwalifikowanych projektu dotyczących w/w zamówienia IZ RPOWŚ wzięła także pod uwagę fakt, że zamówienie to nie miało transgranicznego charakteru i nie stanowiło przedmiotu zainteresowania podmiotów mających siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 80 % poziom dofinansowania, obniżenie **wartości wydatków kwalifikowalnych** ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0053/16-016 z tytułu wyżej wymienionych naruszeń wynosi  $1\,029,90\text{ zł} * 80\% = 823,92\text{ zł}$ .

**W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę 1 029,90 zł w tym łączna kwota dofinansowania 823,92 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.**

B) Zgodnie z założeniem przedmiotowego projektu, Beneficjent w wyniku jego realizacji zakładał osiągnięcie wskaźnika rezultatu pn.: *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków.*

Jednakże, Beneficjent w dniu kontroli nie przedstawił żadnych dokumentów potwierdzających osiągnięcie zakładanego wskaźnika.

Wobec powyższego, 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 22 sierpnia 2019 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 w/w wskaźnika nie później niż w terminie **do dnia 30.06.2021 r.** ✓

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.04.03.00-26-0053/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0053/16 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

## **2. Ustalenie o średniej istotności:**

A) W związku z uchybieniem w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, opisanym w pkt IV Ad. 2 pkt 6 niniejszej Informacji pokontrolnej, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca na przyszłość dochowanie większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji dotyczącej postępowań w przypadku realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych.

B) Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Brody amortyzacja środka trwałego naliczona będzie w ostatni dzień miesiąca grudnia 2020 r.

W związku z powyższym IZ na lata 2014-2020 zaleca w ciągu 14 dni od dnia dokonania naliczenia amortyzacji środka trwałego przedstawienie dokumentów to stwierdzających. OK

C) W związku z niezamieszczeniem pełnej dokumentacji w module zamówienia publicznego SL 2014 z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, o którym mowa w pkt IV Ad. 2 pkt 5 niniejszej Informacji pokontrolnej IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca uzupełnienie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej w w/w module dokumentacji o potwierdzenie przesłania zapytania ofertowego do trzech wybranych wykonawców. ✓

## **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.04.03.00-26-0053/16 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody”.

C. Bob

2. Zespół Kontrolny stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych postępowaniach na wybór wykonawcy, co szczegółowo zostało opisane w pkt IV Ad. 2 ppkt 4 i 5 niniejszej Informacji pokontrolnej.
3. Stwierdzono, że Beneficjent dokonywał zakupów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
4. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.04.03.00-26-0053/16-00 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
5. Beneficjent do dnia kontroli osiągnął kluczowy wskaźnik produktu na poziomie 99,49 %.
6. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował kluczowego wskaźnika rezultatu, pn. *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków*, co szczegółowo opisano w pkt IV Ad. 5 niniejszej Informacji pokontrolnej.
7. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0053/16 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lubienia, gmina Brody” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 13 stron. Natomiast 7 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 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.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach



lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

**Kontrolujący:**

IMIĘ I NAZWISKO: *Anna Radek*

IMIĘ I NAZWISKO: *Robert Radek*

**Kontrolowany/a:**

WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE  
GMINA BRODY

*Marcjanna Bernat*  
.....  
Marcjanna Bernat

