



Katowice, 27 grudnia 2018r.  
FR-RKPR.44.719.1.2018.RS  
Dotyczy projektu nr 0474/17

Egzemplarz nr .....<sup>1</sup>

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Godów.

**Tytuł projektu:** Termomodernizacja dwóch budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Godów.

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.02-24-0474/17-00

**Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:**

- Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2018.1431 z późn. zm. - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
- § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.02-24-0474/17-00 z 24.07.2018r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Termomodernizacja dwóch budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Godów.

Rodzaj kontroli:

- W trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli:

- planowa

**1. Skład Zespołu Kontrolującego:**

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Robert Szczyrba	inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Szymon Fojcik	główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** Od 5.11.2018r. do 21.12.2018r.

- w dniu 23.11.2018r. wysłano prośbę o uzupełnienie dokumentów dotyczących zamówień (konto [robert.szczyrba@slaskie.pl](mailto:robert.szczyrba@slaskie.pl)).

- e-mail z dnia 27.11.2018r. z informacją o uzupełnieniu dokumentów w systemie LSI (konto [gabriela.brzemia@godow.pl](mailto:gabriela.brzemia@godow.pl)).

- e-mail z dnia 11.12.2018r. z prośbą o wyjaśnienia dotyczące kontrolowanych zamówień (konto [robert.szczyrba@slaskie.pl](mailto:robert.szczyrba@slaskie.pl)).

- e-mail z dnia 11.12.2018r. z wyjaśnieniami (konto [gabriela.brzemia@godow.pl](mailto:gabriela.brzemia@godow.pl)).

**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** Kontrola w siedzibie IZ RPO WSL.

**4. Zakres oraz przedmiot kontroli:**

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

- Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

**5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:**

**5.1 Zamówienia**

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1579. ze zmianami – dalej „Pzp”) oraz 5 postępowań poniżej kwoty 50 000 zł.



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny

 **Śląskie.**

**Unia Europejska**  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



#### **5.1.1**

Nazwa i przedmiot zamówienia: Termomodernizacja dwóch budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Godów.

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: FZ-ZP.271.1.10.2018r.

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 596873-N-2018 z dnia 3.08.2018r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony.

Szacunkowa wartość zamówienia: 2 001 026,78 zł netto co stanowi równowartość 464 092,30 euro.

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr FZ-ZP.272.1.15.2018 z dnia 4.10.2018/Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa Zakład Budowlany KLIMEX/wartość umowy 821 810,19zł.;

Umowa nr FZ-ZP.271.1.16.2018 z dnia 4.10.2018/Firma Produkcyjno-Handlowo-Usługowa Zakład Budowlany KLIMEX/wartość umowy 1 642 947,68 zł.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zamówienia.

#### **5.1.2**

Nazwa i przedmiot postępowania: Opracowanie dokumentacji budowlano - wykonawczej termomodernizacji i przebudowy budynku OSP w Godowie zlokalizowanego w Godowie przy ul. Gliniki 10.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: n/d.

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr BU-BI.ZD.0063.2016 z dnia 9.08.2016r./ Przedsiębiorstwo Usług Inżynieryjnych POLPIRINCE Sp. z o.o. / wartość umowy 24 231,00 zł.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zamówienia.

#### **5.1.3**

Nazwa i przedmiot postępowania: Opracowanie dokumentacji budowlano - wykonawczej termomodernizacji, przebudowy i zmiany sposobu użytkowania budynku byłego przedszkola w Godowie oraz remontu garaży zlokalizowanych przy ul. 1-Maja 66.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: n/d.

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr BU-BI.ZD.0064.2016 z dnia 9.08.2016r./ Przedsiębiorstwo Usług Inżynieryjnych POLPIRINCE Sp. z o.o. / wartość umowy 26 691,00 zł.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zamówienia.

#### **5.1.4**

Nazwa i przedmiot postępowania: Wykonanie studium wykonalności z analizą finansową.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: n/d

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr FZ.272.2.26.2016 z dnia 24.11.2016r./ Śląskie Centrum Energetyki/ wartość umowy 3 996,00 zł.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zamówienia.

#### **5.1.5**

Nazwa i przedmiot postępowania: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego – w zakresie robót sanitarnych.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: n/d.

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr BU-BI.ZD.0041.2016 z dnia 25.10.2018r./ Usługi projektowe i realizacja inwestycji Arkadiusz Surma/ wartość umowy 14 145,00 zł brutto.

#### **5.1.5.a**

Beneficjent nie przedstawił żadnych dokumentów wskazujących na przeprowadzenie jakiegokolwiek konkurencyjnego postępowania czym naruszył §6 ust. 6 oraz § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (z późniejszymi zamianami). Zgodnie z ww. zapisami umowy

2/5 FR-RKPR.44.719.1.2018.RS



beneficjent zobligowany był do przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania np. poprzez publikację ogłoszenia na własnej stronie internetowej lub wysłanie zapytania ofertowego do dwóch potencjalnych oferentów. Z dokumentów przedstawionych do kontroli oraz z wyjaśnień nie wynika aby takie konkurencyjne postępowanie zostało przeprowadzone.

W ramach realizowanych projektów perspektywy finansowej 2014-2020, każdy wydatek kwalifikowalny o wartości nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto, musi być poniesiony zgodnie z pkt 6.2.3g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi horyzontalnymi). Zgodnie z tym punktem wydatek kwalifikowalny to taki, który został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Biorąc pod uwagę powyższe, termin „poniesienie wydatku w sposób efektywny” należy rozumieć jako poniesienie wydatku w sposób oszczędny, zachowując obowiązek osiągnięcia założonych efektów przy możliwie najniższych kosztach. Dodatkowo Instytucja Zarządzająca uregulowała sposób postępowania dla zamówień o wartości nieprzekraczających 50 000 zł netto w Przewodniku dla Beneficjentów który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.

Instytucja Zarządzająca uznaje wydatek w 100% za niekwalifikowalny.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.5.a	nd.	100%

#### 5.1.6

Nazwa i przedmiot postępowania: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego – w zakresie robót elektrycznych.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: n/d.

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr BU-BI.ZD.0040.2016 z dnia 31.10.2018r./ ZEAZ Doroła Fojcik / wartość umowy 6 740,40 zł brutto.

#### 5.1.6.a

Beneficjent nie przedstawił żadnych dokumentów wskazujących na przeprowadzenie jakiegokolwiek konkurencyjnego postępowania czym naruszył §6 ust. 6 oraz § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu. (z późniejszymi zamianami). Zgodnie z ww. zapisami umowy



beneficjent zobligowany był do przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania np. poprzez publikację ogłoszenia na własnej stronie internetowej lub wysłanie zapytania ofertowego do dwóch potencjalnych oferentów. Z dokumentów przedstawionych do kontroli oraz z wyjaśnień nie wynika aby takie konkurencyjne postępowanie zostało przeprowadzone.

W ramach realizowanych projektów perspektywy finansowej 2014-2020, każdy wydatek kwalifikowalny o wartości nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto, musi być poniesiony zgodnie z pkt 6.2.3g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi horyzontalnymi). Zgodnie z tym punktem wydatek kwalifikowalny to taki, który został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Biorąc pod uwagę powyższe, termin „poniesienie wydatku w sposób efektywny” należy rozumieć jako poniesienie wydatku w sposób oszczędny, zachowując obowiązek osiągnięcia założonych efektów przy możliwie najniższych kosztach. Dodatkowo Instytucja Zarządzająca uregulowała sposób postępowania dla zamówień o wartości nieprzekraczających 50 000 zł netto w Przewodniku dla Beneficjentów który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.

Instytucja Zarządzająca uznaje wydatek w 100% za niekwalifikowalny.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.6.a	nd.	100%

## 6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % korekty/pomniejszenia/ wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1	5.1.5.a	100%
	5.1.6.a	100%

Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.



W przypadku stwierdzenia, że beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wnioszek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2016, poz. 1137, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2016 r., poz. 2137 z późn. zm.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870).

Podpisanie niniejszej informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

**Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

*[Signature]*  
.....  
Wyział  
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
Referat kontroli projektów  
*[Signature]*  
.....

z up. WÓJTA  
.....  
wzwr inż. Tomasz Kasperuk  
(miejsce, data, podpis)

(podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wyziału  
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

24.12.2018.....  
*[Signature]*.....  
Monika Duda-Sztybel

(data, podpis)

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej.

Wyział Europejskiego Funduszu  
Rozwoju/Regionalnego  
Referat kontroli projektów

*[Signature]*  
Piotr Ryza  
Kierownik Referatu  
24-12-2018