



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 2 lipca 2014 r.
FR-RKPR.44.24.2.2013.AC
Dotyczy projektu id 675

Egzemplarz nr 2.....

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Radziechowy - Wieprz

Tytuł projektu: Budowa i wyposażenie przyszkolnej sali gimnastycznej w Brzuśniku wraz ze stołówką.

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.08.02.00-00-156/08-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.08.02.00-00-156/08-00 z dnia 28 października 2010 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. *Budowa i wyposażenie przyszkolnej sali gimnastycznej w Brzuśniku wraz ze stołówką.*

Rodzaj kontroli:

- kontrola na zakończenie realizacji projektu, na miejscu realizacji projektu (A);

Tryb kontroli:

- planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Agnieszka Celka	Podinspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Paulina Karoń	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 26 - 30 września 2013 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- Pismo o sygn. RR RKPR.44.24.2.2013.AC z 17 października 2013 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów,
- Pismo Beneficjenta o sygn. OR.1710.4.2013 z 22 października 2013 r. przekazujące dodatkowe dokumenty (wpływ na Kancelarię Ogólną Urzędu Marszałkowskiego 28 października 2013 r.),

X. Paw
4

- Pismo o sygn. RR RKPR.44.24.2.2013.AC z 7 listopada 2013 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów,
- Pismo Beneficjenta o sygn. OR.1710.4.2013 z 18 listopada 2013 r. przekazujące dodatkowe dokumenty (wpływ na Kancelarię Ogólną Urzędu Marszałkowskiego 21 listopada 2013 r.),
- Pismo o sygn. RR RKPR.44.24.2.2013.AC z 5 grudnia 2013 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów,
- Pismo Beneficjenta o sygn. OR.1710.4.2012 z 13 grudnia 2013 r. przekazujące dodatkowe wyjaśnienia (wpływ na Kancelarię Ogólną Urzędu Marszałkowskiego 17 grudnia 2013 r.),
- Pismo Beneficjenta o sygn. OR.2214.5.2010 z 30 kwietnia 2014 r. przekazujące dodatkowe dokumenty (wpływ na Kancelarię Ogólną Urzędu Marszałkowskiego 5 maja 2014 r.),
- Notatka wewnętrzna do Referatu Płatności, Certyfikacji i Nieprawidłowości tut. Wydziału z 19 maja 2014 r. o sygn. FR-RKPR. RR RKPR.44.24.2.2013.AC
- Notatka wewnętrzna z Referatu Płatności, Certyfikacji i Nieprawidłowości tut. Wydziału z 18 czerwca 2014 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- Urząd Gminy Radziechowy – Wieprz, Wieprz 700, 34-381 Radziechowy,
- Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Brzuśniku.

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- *Jolanta Caputa* – Inspektor w dziale finansowym,
- *Magdalena Gancarczyk* – Inspektor w dziale organizacyjnym,
- *Andrzej Kasperek* – Inspektor w dziale organizacyjnym,

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 5

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.08.02.00-00-156/08-00.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki), oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,

L. Paw
JK



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



3. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2007 – 2013,
4. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
5. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1. Zamówienia publiczne

W ramach realizacji projektu przeprowadzono dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zmianami – dalej „ustawa Pzp”) oraz siedem zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro.

Niniejsza kontrola nie obejmowała swoim zakresem weryfikacji następujących postępowań:

1. *Budowa i wyposażenie przyszkolnej sali gimnastycznej w Brzuśniku – roboty budowlane, instalacja elektryczne, instalacja wodno-kanalizacyjna, c.o.*
2. *Pełnienie pełnobrańowego nadzoru inwestorskiego nad inwestycją pod nazwą Budowa i wyposażenie przyszkolnej sali gimnastycznej w Brzuśniku wraz ze stołówką.*

Zostały one zweryfikowane podczas kontroli doraźnej w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach 24 - 25 stycznia 2013 r., podczas której stwierdzono uchybienia mające skutek finansowy opisane w Informacji Pokontrolnej o sygn. RR RKPR.44.24.1.2013.SF.

Jednakże, w trakcie sprawdzania rzeczowej realizacji zadania pn. *Pełnienie pełnobrańowego nadzoru inwestorskiego* o nr zamówienia OR.341/11/10 – umowa nr 147/2010 z 05.08.2010 r. – z Zakładem Usług Budowlanych Projektowanie i Nadzór Inwestycji na kwotę 34 160,00 zł zespół kontrolujący stwierdził, że Zamawiający zawarł umowę, która nie jest zgodna ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. Zamawiający dodał zapisy dotyczące podwykonawstwa tj. we wzorze umowy istniał zapis o wykonaniu zadania siłami własnymi, natomiast później wprowadzono możliwość podwykonawstwa. Powyższe stanowi naruszenie art. 140 ust. 1 oraz art. 144 ust. 1 ustawy Pzp, z którego pośrednio wynika fakt, iż zawarta umowa powinna być zgodna z treścią oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy. Skutkiem tego zmiana postanowień umowy stanowi zmianę oferty, w której to wykonawca zobowiązał się do zawarcia umowy na warunkach i w terminie określonych we wzorze umowy. W konsekwencji, stwierdzić należy, iż wszyscy wykonawcy, którzy złożyli oferty w postępowaniu zaakceptowali postanowienia zawarte we wzorze umowy, ale tylko w przypadku jednego z nich zmieniono treść umowy [Komentarz. Prawo Zamówień



Publicznych, wydanie 11, Jerzy Piróg].

Powyższe uchybienie zagrożone jest nałożeniem korekty finansowej o wskaźniku procentowym 10% (Tabela 4 pkt 17 Taryfikatora „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” - *Niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy - Naruszenie art. 144 ust. 1 Pzp, poprzez dokonanie istotnej zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że zamawiający przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub SIWZ oraz określił warunki takiej zmiany*). Zgodnie z zapisami Taryfikatora istnieje możliwość obniżenia zalecanej stawki nie więcej niż do 50% wartości wskaźnika wyjściowego, a więc w przedmiotowym przypadku do 5%. Z uwagi na powyższe oraz fakt, iż w przedmiotowym postępowaniu została już uprzednio nałożona korekta finansowa w wysokości 5% kosztów kwalifikowalnych za uchybienie związane z ograniczeniem możliwości korzystania z podwykonawstwa (sygnatura sprawy RR RKPR.44.24.1.2013.SF, Tabela 4 pkt 12 Taryfikatora), zespół kontrolujący odstępuje od nałożenia korekty finansowej. Zgodnie z treścią Taryfikatora w przypadku wykrycia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dwóch lub większej ilości przypadków niezastosowania zasad zamówień publicznych, należy zastosować korektę finansową o największej wartości procentowej.

W ramach niniejszej kontroli dokonano sprawdzenia siedmiu zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro.

7.1.1.

Nazwa i przedmiot postępowania: Promocja projektu „Budowa i wyposażenie przyszkolnej Sali gimnastycznej w Brzuśniku wraz ze stołówką”

Tryb postępowania, podstawa prawna przeprowadzanego postępowania: PPZP

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: Nie nadano

Wartość zamówienia wynikająca z treści umowy zawartej pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą: Umowa zlecenie nr 45/2011 z 09.05.2011 r. – 26 900,00 zł

7.1.1.a

W ramach niniejszego zamówienia, wykonawca został zobowiązany m.in. do opracowania i zlecenia publikacji materiałów prasowych w trzech wskazanych przez Zamawiającego gazetach tj. Kronika Beskidzka, Dziennik Zachodni, Gazeta Żywiecka.

Wydatek został poniesiony po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu, zatem Beneficjent miał obowiązek przestrzegania zapisów § 13 ust. 9 tejże umowy. Zamawiający nie zastosował się do powyższych zapisów umowy o dofinansowanie, wskazując wprost docelowe media, bez dopuszczenia innych miejsc publikacji, czym naruszył zasadę zachowania uczciwej konkurencji.

W związku z tym wydatek poniesiony na zadanie dotyczące publikacji materiałów prasowych w wysokości 4 000 zł zostaje uznany za niekwalifikowany.

X. Paw
U

W pozostałych zamówieniach zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień.

7.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o płatność końcową. Wskaźniki produktu i rezultatu zostały w pełni osiągnięte.

7.3 Realizacja finansowa

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu. Wszystkie dokonane zapisy księgowe pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją inwestycji zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

7.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

7.5 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjenta w zakresie informacji i promocji.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami publicznymi:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość korekty
7.1	7.1.1.a	4 000zł

X. Ben
U



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

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.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień tej odmowy, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

W takim przypadku o decyzji IZ RPO WSL i ostatecznych ustaleniach w zakresie kontroli kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest odrębnym pismem.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

20.07.2014

Agnieszka Celka

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

20.07.2014

Paweł Kozłowski

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

WÓJT GMINY

Grzegorz Figura

10.09.15

(miejsce, data, podpis)

(data, podpis)

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

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

2 - 07- 2014

Krzysztof Powroźnik
p.o. koordynatora

p.o. Zastępcy koordynatora Wydziału
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Monika Duda-Szmyd

2.07.2014