**Urząd Marszałkowski  
Województwa Świętokrzyskiego**



Departament Kontroli i Certyfikacji,

Oddział Kontroli EFRR

ul. IX Wieków Kielc 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 395-15-00

KC-I.432.96.1.2023 Kielce, dnia 31.05.2023 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 2/N/IV/RPO/2023**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16 pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*, 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 miejscu realizacji projektu, w dniu: 14.03.2023 r., na dokumentach zamieszczonych przez Beneficjenta w systemie SL 2014 w dniu 15.05.2023 r. oraz na dokumentach doręczonych IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 w dniu 25.05.2023 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Łopuszno

26 – 070 Łopuszno, ul. Konecka 12

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pani Irena Marcisz – Burmistrz Miasta i Gminy Łopuszno

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

1. Numer i nazwa Działania:

4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”

1. Nazwa realizowanego projektu:

*„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*.

1. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 07.10.2015 r.

- zakończenie realizacji – 31.12.2022 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

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 (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy nr RPSW.04.03.00-26-0046/16-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 09.03.2023 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, UMWŚ, o numerze **2/N/IV/RPO/2023**:

- Główny specjalista – Dariusz Kosela ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;

- Główny specjalista – Aneta Serweta***, (członek zespołu).***

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Patrycja Jas – Kierownik Referatu Inwestycyjno-Budowlanego w Urzędzie Miasta i Gminy Łopuszno.

**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. 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 07.10.2015 r. do 14.03.2023 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz dokumentacji zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie SL 2014, związanej z realizacją projektu stwierdzono, że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16 pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*.

**Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

1. Przeprowadzone w trybie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp nr GI.271.03.2019. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 04.02.2019 r. poprzez zamieszczenie w BZP ogłoszenia nr 509934-N-2019.

Celem w/w postępowania był wybór Wykonawcy zadania polegającego na *budowie kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno etap I część I.* Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było podpisanie w dniu 17.04.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą - Konsorcjum firm: REM-WOD Kielce Sp. z o.o. Sp. komandytowa, z siedzibą w Kielcach (Lider) oraz „ESC” Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Emilian Stawecki, z siedzibą w Kielcach (Partner) umowy nr GI.271.03.2019. Wartość udzielonego zamówienia - 3 855 134,46 zł brutto.

Aneksem nr 1 z dnia 29.11.2019 r. strony umowy wprowadziły do niej zmiany wynikające w szczególności z konieczności wykonania robót dodatkowych.

Zespół Kontrolny stwierdził, iż wprowadzone powyższym aneksem zmiany spełniają przesłanki, o których mowa w art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postepowania, umowy oraz aneksu nie stwierdzono błędów ani uchybień.

Powyższych ustaleń IZ RPPOWŚ na lata 2014 – 2020 dokonała w toku przeprowadzonej w okresie 07.10-05.11.2021 r. kontroli w trakcie realizacji projektu, ( informacja pokontrolna nr KC-I.432.528.1.2020/KKC-1 ).

W toku niniejszego postępowania kontrolnego ustalono iż przedmiot zamówienia został wykonany zgodnie z umową oraz w terminie zgodnym z terminem ustalonym przez strony w aneksie nr 1.

1. Przeprowadzone w trybie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp. postępowanie nr GI.271.09.2019. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.04.2019 r. poprzez zamieszczenie w BZP ogłoszenia nr 538417-N-2019.

Celem w/w postępowania był wybór Wykonawcy zadania polegającego na wykonaniu usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego nad inwestycją *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno etap I - część I.* Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było podpisanie w dniu 15.05.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą - Panią Krystyną Wiorek prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Zakład Obsługi Inwestycji EKO INWEST Krystyna Wiorek, z siedzibą w Kielcach umowy nr GI.271.09.2019. Wartość udzielonego zamówienia - 52 000,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postepowania oraz umowy nie stwierdzono błędów ani uchybień.

Powyższych ustaleń IZ RPPOWŚ na lata 2014 – 2020 dokonała w toku przeprowadzonej w okresie 07.10-05.11.2021 r. kontroli w trakcie realizacji projektu, ( informacja pokontrolna nr KC-I.432.528.1.2020/KKC-1 ).

W toku niniejszego postępowania kontrolnego ustalono iż przedmiot zamówienia został wykonany zgodnie z umową.

1. Przeprowadzone w trybie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp. postępowanie nr GI.271.03.2020. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.04.2019 r. poprzez zamieszczenie w BZP ogłoszenia nr 531769-N-2020.

Celem w/w postępowania był wybór wykonawcy robót budowalnych polegających na budowie kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno, etap II część I.

Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było podpisanie w dniu 28.05.2023 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą - Konsorcjum zawiązanym przez Przedsiębiorstwo Budowlano – Inżynieryjne „ADMA”  Sp. z o. o siedzibą w Staszowie oraz Panem Marianem Adamczykiem, prowadzącym działalność pod nazwą Marian Adamczyk "ADMA" Zakład Remontowo-Budowlany z siedzibą w Staszowie umowy nr GI.271.03.2020.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postepowania oraz umowy nie stwierdzono błędów ani uchybień.

Powyższych ustaleń IZ RPPOWŚ na lata 2014 – 2020 dokonała w toku przeprowadzonej w okresie 29.03-01.04.2021 r. kontroli w trakcie realizacji projektu, ( informacja pokontrolna nr KC-I.432.207.1.2021/PP-2 ).

W toku niniejszego postępowania kontrolnego weryfikacji poddano aneksy nr 1 – 7 do umowy nr GI.271.03.2020.

W wyniku weryfikacji w/w aneksów ustalono iż postanowienia aneksów są zgodne z art. 144 ust. 1 pkt 3 Pzp., (okolicznościami, których Beneficjent nie był w stanie przewidzieć były: dla aneksu nr 1 – nieobecność pracowników spowodowana pandemią Covid 19, dla aneksów nr 3-6 - czas trwania postępowań administracyjnych, w szczególności dotyczących wydania decyzji zmieniającej decyzję pozwolenie na budowę, dla aneksu nr 7 – niekorzystne warunki atmosferyczne. W przypadku aneksu nr 2 – wprowadził on do umowy zmianę o charakterze nieistotnym ).

Ponadto w toku niniejszego postępowania kontrolnego ustalono iż przedmiot zamówienia został wykonany w zakresie zgodnym z umową.

Oceniając natomiast termin wykonania przedmiotu zamówienia należy wskazać co następuje:

1. aneksem nr 7 z dnia 28.04.2022 r. strony umowy dokonały zmiany terminu wykonania umowy, (zakończenia robót budowlanych ) przez wydłużenie okresu realizacji umowy do dnia 30.06.2022 r.
2. zgodnie z § 2 ust. 3 w zw. z § 15 ust. 2 pkt 2 lit. h) umowy nr GI.271.03.2020 – przez zakończenie robót w terminie należy rozumieć ich zgłoszenie, w sposób wskazany w § 15 ust. 2 umowy, tj. załączając w szczególności do zgłoszenia zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych,
3. z treści protokołu końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 27.12.2022 r. wynika iż Wykonawca:

- złożył zgłoszenie do odbioru robót w dniu 21.06.2022 r.,

- uzyskał w dniu 27.12.2022 r. prawomocność zawiadomienia o zakończeniu budowy z PINB w Kielcach.

Z powyższego wynika iż przedmiot umowy został zrealizowany po upływie terminu ustalonego przez strony w aneksie nr 7 a więc z naruszeniem § 2 ust. 3 w zw. z § 15 ust. 2 pkt 2 lit. h) umowy. W ocenie kontrolujących powyższe naruszenie nie skutkowało wyrządzeniem szkody w budżecie UE. W konsekwencji należy uznać iż powyższe naruszenie jest uchybieniem formalnym, nie skutkującym zastosowaniem korekty finansowej. Dokonując oceny omawianego naruszenia kontrolujący wzięli pod uwagę okoliczność faktycznego zakończenia robót budowlanych w terminie zgodnym z terminem ustalonym przez strony w aneksie nr 7.

1. Przeprowadzone w trybie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp. postępowanie nr GI.271.04.2020. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 15.04.2020 r. poprzez zamieszczenie w BZP ogłoszenia nr 531485-N-2020.

Celem w/w postępowania był wybór Wykonawcy usługi pełnienia nadzoruinwestorskiego nad inwestycją obejmującą dwie części:

- część nr 1 pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno etap I - część II”,* ( część współfinansowana ze środków RPOWŚ na lata 2014 – 2020 ),

- część nr 2 pn. *„Budowa kanalizacji sanitarnej m. Łopuszno, ul. Leśna Etap I – część II”,*

( część współfinansowana WFOŚ w Kielcach ),

Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było podpisanie w dniu 27.05.2020 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą – Specjalistycznym Biurem Inwestycyjno – Inżynierskim Prosta-Projekt z siedzibą w Piotrkowicach gm. Chmielnik –umowy nadzoru inwestorskiego nr GI.271.04.2020. Wartość udzielonego zamówienia dla części nr 1, której realizacja była objęta współfinansowaniem ze środków RPOWŚ na lata 2014 – 2020 - 51 906,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postepowania oraz umowy nie stwierdzono błędów ani uchybień.

Ponadto, kontrolujący ustalili iż przedmiot zamówienia został zrealizowany w zakresie zgodnym z umową.

Lista sprawdzająca dotycząca w/w postępowania stanowi dowód nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

**Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia**

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

1. W pierwszym etapie kontroli przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej. Z treści przedłożonych dokumentów wynika, iż realizacja projektu w zakresie rzeczowym była przeprowadzona w sposób zgodny z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego projektu, w szczególności: odrębna ewidencja prowadzona dla celów projektu, (zapisy na kontach analitycznych), karta środka trwałego, protokoły końcowego odbioru robót, deklaracje VAT – 7 wyciągi z rejestru zakupów VAT - stanowią dowód nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

II. W drugim etapie kontroli dokonano oględzin oczyszczalni ścieków oraz pozostałych obiektów wybudowanej kanalizacji sanitarnej.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 3) oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 4).

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.04.03.00-26-0046/16-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Dokumentacja fotograficzna z miejsca realizacji projektu stanowi dowód nr 5 do informacji pokontrolnej.

**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:

**Wskaźniki produktu:**

* Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km] wskaźnik został zrealizowany w wysokości 11,54 km., tj. w 100,00% wartości docelowej;
* 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;

**Wskaźniki rezultatu:**

* Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19) – wskaźnik został osiągnięty w wysokości 1 383 RLM, t.j. w 130,50% wartości docelowej;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – kobiety [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy - mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy - kobiety [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy - mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - kobiety [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach - kobiety [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 6 do informacji pokontrolnej.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o niskim stopniu istotności.**

Z uwagi na ustalenie w toku postępowania kontrolnego iż realizacja przedmiotu umowy miała miejsce po upływie terminu wskazanego w aneksie nr 7 a więc z naruszeniem § 2 ust. 3 w zw. z § 15 ust. 2 pkt 2 lit. h) umowy nr GI.271.03.2020 – IZ RPOWŚ zaleca na przyszłość zachowanie większej staranności przy wykonywaniu nadzoru przez Zamawiającego nad czynnościami wykonawców.

**P O D S U M O W A N I E:**

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.04.03.00-26-0046/16pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”*
2. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych w ramach projektu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”* oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował wskaźniki produktu oraz rezultatu w wysokości zgodnej z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
5. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne w pkt V informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa projektu nr RPSW.04.03.00-26-0046/16pn.: *„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Łopuszno”* została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 9 stron. Natomiast 7 dowodów wymienionych   
w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Certyfikacji i Kontroli   
w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, ul. IX Wieków Kielc 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.

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:** Dariusz Kosela ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Aneta Serweta ………………………………………

**Kontrolowany/a:**

……………….……………………………