

Protokół z ponownej weryfikacji wniosków o płatność do Projektu nr RPSW.04.02.00-26-0001/17 pt. „Modernizacja sortowni -części mechanicznej instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów komunalnych w [REDACTED]

w [REDACTED] przeprowadzonej przez Karolinę Kasanowicz i Agnieszka Rzeczycką.

### **Weryfikacja wniosków o płatność:**

Beneficjent w systemie SL2014 zgodnie z obowiązującą wersją Umowy nr RPSW.04.02.00-0001/17-00 złożył dwa wnioski o płatność:

1. Zweryfikowano wniosek o płatność sprawozdawczą nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-001, złożony dnia 16.07.2018 r. Wniosek został zatwierdzony dnia 17.07.18 r. (liczba weryfikacji 3). W dniu 18.07.18 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

2. Zweryfikowano wniosek o płatność sprawozdawczą nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-002 złożony dnia 15.10.18 r. (liczba weryfikacji 1). W dniu 16.10.18 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

### **Luka finansowa dotycząca wniosków o płatność nr 004,006,008,010 wynosiła 80,59**

Beneficjent w systemie SL zgodnie z obowiązującą wersją Umowy nr RPSW.04.02.00-0001/17-02 złożył 4 wnioski o płatność.

3. Zweryfikowano wniosek o płatność zaliczkową nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-003 złożony dnia 22.01.19 r. ( liczba weryfikacji 2). Beneficjent wnioskował o zaliczkę w wysokości 458 960,05 zł zgodnie z umową o dofinansowanie. Do wniosku o płatność dołączono załącznik pt. „Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej”. W dniu 29.01.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

4. Zweryfikowano wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr. RPSW.04.02.00-26-0001/17-004 złożony dnia 09.04.19 r.( liczba weryfikacji 7).Beneficjent wnioskiem o płatność rozliczył zaliczkę w wysokości 458 960,05 zł. (wydatki kwalifikowalne 539 953,00 zł). Do wniosku o płatność dołączono następujące załączniki: **Fakturę VAT nr P/2019/01/003** z dnia 17.01.2019 r. na kwotę 824 100,00 zł brutto, która została opłacona w całości dwoma potwierdzeniami przelewu tj. 365 139,95 zł oraz 458 960,05 zł z dnia 19.02.2019 r. Załączono protokół odbioru dot. linii technologicznej sortowania odpadów. Wniosek został przekazany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w dniu 10.05.19 r. Departament Kontroli i Certyfikacji RPO dokonał weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych dla zamówienia nr 2018/S 168-382797 do **Umowy nr 11/2018**. Po otrzymaniu Informacji Pokontrolnej, gdzie zalecono dochowanie większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji dotyczącej postępowań w przypadku przedsięwzięć współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych. W dniu 03.07.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

5. Zweryfikowano wniosek o płatność zaliczkową nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-005 złożony dnia 13.06.19 r. ( liczba weryfikacji 1 ) Beneficjent wnioskował o zaliczkę w wysokości 1 072 569,52 zł zgodnie z umową o dofinansowanie. Do wniosku o płatność dołączono

załącznik pt. „Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej”. W dniu 17.06.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

6. Zweryfikowano wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-006 złożony dnia 04.07.19 r. (liczba weryfikacji 5). Beneficjent wnioskiem o płatność rozliczył zaliczkę w wysokości 1 69 476,53 zł, gdzie pozostało do rozliczenia 3 092,99 zł. (stanowi to 99% kwoty rozliczonych zaliczek) Do wniosku o płatność dołączono następujące załączniki: **Fakturę VAT nr P/2019/06/001** z dnia 05.06.2019 r na kwotę 1 648 200,00 zł brutto, która została opłacona w całości, dołączono dwa potwierdzenia przelewu na kwotę tj. 730 279,90 zł i 917 920,10 zł dnia 02.07.19 r **Fakturę VAT nr FA/1/06/2019** z dnia 05.06.19 r na kwotę 277 685,57 zł brutto., która została opłacona w całości dwoma potwierdzeniami przelewu tj. 123 036,15 zł i 154 649,42 zł z dnia 02.07.19 r. Do wniosku o płatność załączono Protokół odbioru częściowego dot. wykonania prac układu technologicznego sortowni oraz (uszczegółowiony) zał. nr 1 do protokołu częściowego, protokół odbioru końcowego wykonanych robót. W dniu 19.07.19 r. wniosek o płatność został przekazany do Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO. Departament Kontroli i Certyfikacji RPO dokonał weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych dla zamówienia nr 526219-N-2019 do Umowy nr 3/2019. W związku kontrolą przeprowadzoną w dniach 05.08.19-09.08.19 r. dotyczącą zamówień publicznych nałożona została korekta finansowa z tytułu nieuprawnionego skrócenia terminu składania ofert. W związku z powyższym nałożono korektę 2% wartości umowy nr 3/2019 opiewająca na kwotę 181 940, 49 zł tj. w wysokości 3 638,81 zł wydatków kwalifikowalnych 3 638,81 zł \*85 = 3 092,99 zł.-dofinansowanie. Odział Rozliczeń dokonał pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych/dofinansowania wynikającego z nałożonej korekty we wniosku o płatność nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-006. W dniu 29.10.19 r wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

Jednocześnie w dniu 14.10.2020 r. IZ, w odpowiedzi na zalecenia KAS zawarte w informacji audytowej (syg. DAS.9011.4.2020.3.ASQB) zastosowała/zwiększyła w stosunku do zadeklarowanych wydatków kwalifikowalnych w projekcie - stawkę procentową określoną w pkt. 4 "Wytucznych dot. korekt finansowych.", określając wydatki niekwalifikowalne na poziomie 10 863,60 zł, wg. wyliczenia 217 272,03 zł. x 5%=10 863,60 zł. Pismem z dn. 03.11.2020 r. Beneficjent nie wniósł zastrzeżeń do ustaleń kontroli KAS. W dniu 18.07.19 r. Odział Rozliczeń dokonał korekty na certyfikacji wniosku o płatność nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-006 w związku ze zmianą procentu korekty z 2% na 5% na podstawie decyzji KAS.

Decyzją Zarządu Województwa dokonano zwiększenia wydatków kwalifikowalnych/dofinansowania o kwoty 967 280,47 zł/822 188,40 zł. Powyższe zmiany zostały wprowadzone do Projektu Aneksem nr RPSW.04.02.00-0001/17-03.

Ponadto należy wyjaśnić, iż w projekcie wystąpiła oszczędność na kategoriach kosztów w kwocie 35 451,96 zł (która była widoczna we wnioskach o płatność składanych pod Aneksem nr RPSW.04.02.00-0001/17-02), w związku z czym nie dokonano zwiększenia dofinansowania o całą kwotę jaka wynikała z różnicy zmiany poziomu luki finansowej tj. 857 640,36 zł, a jedynie o kwotę 822 188,40 zł (857 640,36 zł – 35 451,96 zł = 822 188,40 zł).

W związku z zaistniałą sytuacją w odpowiedzi na wiadomość IZ Beneficjent przesłał w systemie SL2014 w zakładce Korespondencja wiadomość dnia 12.03.2020 r. dotyczącą

różnicy wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania do wypłaty w związku ze zmianą luki finansowej. IZ zweryfikowała poprawność w/w dokumentu i tym samym dokonała wypłaty z uwagi na zmianę dofinansowania wynikającego ze zmiany poziomu luki finansowej w dniu 24.03.20 r. Ponadto: Beneficjent nie sprawiał problemów w trakcie rozliczania projektu, do wniosków o płatność zostały dołączone wymagane dokumenty.

7. Zweryfikowano wniosek o płatność zaliczkową nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-007 złożony dnia 15.07.19 r. ( liczba weryfikacji 2). Beneficjent wnioskował o zaliczkę w wysokości 2 081 760,59 zł zgodnie z umową o dofinansowanie. Do wniosku o płatność dołączono załącznik pt. „Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej”. W dniu 17.07.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

8. Zweryfikowano wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPSW.04.02.00-26-0001/17-008 złożony dnia 13.08.19 r. ( liczba weryfikacji 5). Do wniosku o płatność dołączono następujące załączniki: **Faktura VAT nr P/2019/07/003** z dnia 05.07.19 r na kwotę 3 708 450,00 zł brutto., która została opłacona w całości, załączono dwa potwierdzenia przelewu na kwotę tj. 2 065 320,23 zł i 1 643 129,77 zł z dnia 06.08.19 r. **Faktura VAT nr 15/06/2019** z dnia 28.06.19 r. na kwotę 26 568,00 zł brutto., która została opłacona w całości, dołączono dwa potwierdzenia przelewu na kwotę tj. 14 796,32 zł z i 11 771,68 zł z dnia 02.08.19 r. **Faktura VAT nr F 0008/2019** na kwotę 2 952,00 zł brutto dnia 22.07.19 r., która została opłacona w całości dwoma potwierdzeniami przelewu tj. 1 644,04 zł i 1 307,96 zł z dnia 02.08.19 r. Załączono protokoły odbioru oraz uszczegółowiony załącznik do protokołu odbioru, a także Raporty miesięczne dot. postępu robót. Pozostaje do rozliczenia kwota 3092,99 zł, (tj. 99,% pozostałej kwoty zaliczki ). W dniu 06.09.19 r. Wniosek o płatność został przekazany do Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, który dokonał weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych dla zamówienia nr 1175326 do Umowy nr 4/2019, natomiast zamówienie do Umowy nr 7/2019 do 20 tys. zostało pozytywnie zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń. Po otrzymaniu Informacji Pokontrolnej dotyczącego kontrolowanego zamówienia nr 1175326 do Umowy nr 4/2019 nie stwierdzono błędów i uchybień. W dniu 07.11.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

9. Zweryfikowano wniosek o płatność zaliczkową RPSW.04.02.00-26-0001/17-009 złożony dnia 20.08.19 r.( liczba weryfikacji 1). Beneficjent wnioskował o zaliczkę w wysokości 643 050,54 zł zgodnie z umową o dofinansowanie. Do wniosku o płatność dołączono załącznik pt. „Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej”. W dniu 21.08.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

10. Zweryfikowano wniosek o płatność rozliczający zaliczkę RPSW.04.02.00-26-0001/17-010 złożony dnia 18.10.19 r. ( liczba weryfikacji 5), w którym przedstawiono do rozliczenia dokumenty potwierdzające całość pobranych zaliczek na kwotę 646 143,53 zł oraz przedstawione do refundacji wydatki na kwotę 141 075,70 zł. Do wniosku o płatność dołączono następujące załączniki; **Faktura VAT nr P/2019/08/003** z dnia 06.08.19 r na kwotę 1 236 150,00 zł brutto, która została opłacona w całości, załączono dwa potwierdzenia przelewu tj. 691 878,62 zł i 544 271,38 zł brutto z dnia 06.09.19 r. **Faktura VAT 23/08/2019** z dnia 09.08.19 r. na kwotę 177 366,00 zł brutto, która została opłacona w całości, dołączono dwa potwierdzenia przelewu tj. 78 586,84 zł i 98 779,16 zł z dnia 06.09.19 r. Do wniosku o płatność

załączono protokoły odbioru dot. zakupu środków trwałych oraz protokołów odbioru dot. wózka widłowego, a także „wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej i refundacyjnej”. Wniosek został zatwierdzony na podstawie wcześniej zweryfikowanych zamówień przez Oddział Kontroli i Certyfikacji RPO z dnia 09.08.19 r. dotyczące zamówienia nr 537164-N-2019 do **Umowy nr 5/2019**, a także zamówienia nr 2018/S 168-382797 do Umowy nr 11/2018. dnia 31.05.19 r., gdzie nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości i na tej podstawie został zatwierdzony wniosek o płatność. W dniu 13.11.19 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność.

### **Zmianie uległa luka finansowa z 80,59 na 96,24, która została wprowadzona do projektu Aneksem nr RPSW.04.02.00-0001/17-03**

11. Pod w/w zaktualizowaną wersję umowy o dofinansowanie złożono wnioski o płatność końcową i refundacyjną. Do wniosku o płatność dołączono następujące załączniki: **Faktura VAT nr P/2019/09/008** z dnia 18.09.19 r na kwotę 824 100,00 zł brutto, która została opłacona w całości dnia 17.10.19 r. **Faktura VAT nr 24/09/2019** z dnia 30.09.19 r na kwotę 39 852,00 zł brutto, która została opłacona w całości dnia 17.10.19 r. Do wniosku o płatność załączono protokół odbioru końcowego dot. zakupu środków trwałych, kartę gwarancyjną jakości na dostarczone i zamontowane maszyny linii technologicznej, oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej do projektu, a także „wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej i refundacyjnej”. W dniu 07.04.20 r. Wniosek został przesłany do Oddziału Kontroli i Certyfikacji RPO w celu przeprowadzenia kontroli końcowej projektu”. W dniu 29.05.20 r. wysłano pismo do Beneficjenta z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową.

### **Podsumowanie:**

W związku ze zmianą luki finansowej z poziomu 80,59 na 96,24, nastąpiła korekta dotycząca zwiększenia kosztów kwalifikowanych oraz dofinansowania we wnioskach o płatność nr: RPSW.04.02.00-26-0001/17-004, RPSW.04.02.00-26-0001/17-006, RPSW.04.02.00-26-001/17-008, RPSW.04.02.00-26-0001/17-010.

Wobec zaistniałej sytuacji Decyzją Zarządu Województwa dokonano zwiększenia wydatków kwalifikowalnych/dofinansowania o kwoty 967 280,47 zł / 822188,40 zł. Powyższe zmiany zostały wprowadzone do Projektu Aneksem nr RPSW.04.02.00-0001/17-03.

Ponadto należy wyjaśnić, iż w projekcie wystąpiła oszczędność na kategoriach kosztów w kwocie 35 451,96 zł (która była widoczna we wnioskach o płatność składanych pod Aneksem nr RPSW.04.02.00-0001/17-02), w związku z czym nie dokonano zwiększenia dofinansowania o całą kwotę jaka wynikała z różnicy zmiany poziomu luki finansowej tj. 857 640,36 zł, a jedynie o kwotę 822 188,40 zł (857 640,36 zł – 35 451,96 zł = 822 188,40 zł).

W związku z zaistniałą sytuacją w odpowiedzi na wiadomość IZ Beneficjent przesłał w systemie SL2014 w zakładce Korespondencja wiadomość w dniu 12.03.2020 r. dotyczącą różnicy wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania do wypłaty w związku ze zmianą luki finansowej.

IZ zweryfikowała poprawność w/w dokumentu i tym samym dokonała wypłaty dofinansowania wynikającego ze zmiany poziomu luki finansowej w dniu 24.03.20 r.

Ponadto: Beneficjent nie sprawiał problemów w trakcie rozliczania projektu, do wniosków o płatność zostały dołączone wymagane dokumenty.

Osoby weryfikujące:

Karolina Kasanowicz

Agnieszka Rzczycka

Protokół sporządziła: Karolina Kasanowicz

Data: 16.02.2023 r.

Zaakceptowała

Data 16.02.23r

16. 02. 2023

