Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. W. Witosa 86, 25–561 Kielce, tel. (041) 277 13 29

KC-I.432.201.2.2020 Kielce, dn. 30.03.2021 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 20/N/IV/RPO/2020**

z kontroli końcowej projektu nr **RPSW.04.03.00-26-0009/18 pn.** ***„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków”***, realizowanego w ramach Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”, 4 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, tj. w Gminie Stąporków w dniu 05.01.2021r. oraz na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta do IZ RPOWŚ do 04.03.2021 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

 Gmina Stąporków

 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132 a

 26 – 220 Stąporków

1. Status prawny Beneficjenta:

 Wspólnota samorządowa – gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pani Dorota Łukomska - Burmistrz Gminy Stąporków

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

IV Oś priorytetowa *Dziedzictwo naturalne i kulturowe*

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 4.3 *Gospodarka wodno-ściekowa*

1. Nazwa realizowanego projektu:

*Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków*

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu – 14.01.2019 r.
* zakończenie realizacji projektu – 31.12.2020 r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 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.) oraz § 14 umowy nr RPSW.04.03.00-26-0009/18-00 z późn. zm. o  dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0009/18 pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków.*

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 20/N/IV/RPO/2020 wydanego w dniu 23.12.2020 r. przez Panią Dorotę Kostrzewską Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:

* Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Główny Specjalista ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Rafał Góźdź – Główny Specjalista ***(członek zespołu kontrolnego)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,
a wyjaśnień i informacji udzielały:

* Pani Renata Sidor – Naczelnik Wydziału Budownictwa i Inwestycji
* Pani Karolina Miller – Inspektor ds. inwestycji i zamówień publicznych w Wydziale Budownictwa i Inwestycji.
1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Dorota Łukomska – Burmistrz Gminy Stąporków złożyła oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków.*

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
4. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
5. Weryfikacja zakresu działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą:od dnia 14.01.2019 r. do dnia 05.01.2021 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Adn. 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.04.03.00-26-0009/18 pn. *Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków.*

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.04.03.00-26-0009/18, Zespół kontrolny ustalił, że Beneficjent przeprowadził w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp następujące postępowania:

1) Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 17.07.2019 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 575562-N-2019 i dotyczyło:

- w części I budowy kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków;

- w części II budowy kanalizacji sanitarnej poza aglomeracją Stąporków.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 04.09.2019 r. umowy
nr 272.1.1.2019/KM, pomiędzy Gminą Stąporków, reprezentowaną przez Burmistrza Stąporkowa – Dorotę Łukomską a Konsorcjum firma: Lider – Przedsiębiorstwo Budowlane „BUDOMONT” Sp. z o. o., ul. Przy Torze 1, 35-205 Rzeszów, Partnerzy: Inwestycje Liniowe „INWEST – LINE” Sp. z o. o., ul. Pruchnicka 36, 37-710 Żurawica, HYDROTERM Sp. z o. o., Michałówka 67, 37-550 Radymno. **Termin wykonania zadania: 31.08.2020 r.** Wartość umowy 3 662 726,00 zł brutto (Część I – etap pierwszy 1 544 855,00 zł brutto, etap drugi 2 117 871,00 zł brutto).

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono uchybień, błędów i nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach 09-13.03.2020r.

2) Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 08.08.2019 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 584175-N-2019 i dotyczyło pełnienie w pełnym zakresie Nadzoru Inwestycyjnego nad robotami budowlanymi w ramach inwestycji dla zadań:

- część I (zadanie nr 1) – nadzór inwestorski nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków”,

- część II (zadanie nr 2) – nadzór inwestorski nad zadaniem „Budowa kanalizacji sanitarnej poza aglomeracją Stąporków” (nie dotyczy przedmiotowego projektu).

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 04.09.2019 r. umowy
nr 272.2.1.2019/KM pomiędzy Gminą Stąporków, reprezentowaną przez Burmistrza Stąporkowa – Dorotę Łukomską a Krystyną Wiorek prowadzącą działalność gospodarczą pn. „Zakład Obsługi Inwestycji EKO INWEST Krystyna Wiorek”, ul. Wincentego Witosa 103B/47, 25-561 Kielce. **Termin wykonania zadania: 30.09.2020 r.** Wartość umowy 56 949,00 zł brutto (część I – zad.1). W ramach rozliczeń wydatków w zrealizowanym projekcie Beneficjent za wykonaną usługę nadzoru inwestorskiego przedłożył do refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0009/18-007-02 wydatki w wysokości 33 030,42 zł brutto (faktura VAT nr 10/09/2020). Pozostałą kwotę w wysokości 23 918,58 zł brutto (faktura VAT nr 13/12/2019) poniósł ze środków własnych.

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono uchybień, błędów i nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca dotycząca zamówienia stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

**Adn. 3**

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

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach. W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczonej dokumentacji Zespół Kontrolny stwierdził:

1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;

2) Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu wykonał roboty budowlane polegające na rozbudowie sieci kanalizacyjnej w Stąporkowie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

W dniu 23.02.2021r. Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach wydał *Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu (*znak: WINB-WIK.765.2.4.2021.BZK) odnośnie robót budowlanych zrealizowanych w oparciu o *Decyzję Wojewody Świętokrzyskiego nr 18/2013* z dnia 19.02.2013r., znak::IG-II.7840.01.202.2012.

Natomiast w zakresie uzyskania pozwolenia na użytkowanie co do wykonanego obiektu budowlanego zrealizowanego w oparciu o Decyzję Starosty Koneckiego nr BP.6740.623.2012.RS z dnia 17.05.2013r., znak: BP-30522/12 oraz Decyzję Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12.07.2013r., znak: IG-I.7840.5.10.2013, Gmina Stąporków złożyła do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Końskich w dniu 19.02.2021r. wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie. Zgodnie z postanowieniem Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kielcach z dn. 03.03.2021r., znak: WINB-WOA.771.3.20.2020 akta sprawy dotyczące wniosku na częściowe użytkowanie obiektu budowlanego zostały przekazane do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Skarżysku Kamiennej (powyżej wymienione decyzje - pozwolenia na budowę, *Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu* z dn.23.02.2021r., skanWniosku Gminy Stąporków o wydanie pozwolenia na użytkowaniez dn.19.02.2021r.*,* skan pisma Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Końskich z dn. 05.03.2021r., znak: PINB.5131.9.21 oraz *Wyjaśnienia* Beneficjenta dot. opóźnienia w uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie z dn. 05.01.2021r. stanowią dowód nr 3).

3) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej, a następnie inwestycja została przekazana na podstawie Zarządzenia Burmistrza Stąporkowa nr 0050.188.2020 z dn. 30.12.2020r. w nieodpłatny zarząd do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie. Dokument przyjęcia środka trwałego (OT), Protokół przekazania (PT), wyjaśnienie do dokumentu OT i PT z dn. 05.01.2020r., Oświadczenia: Burmistrza Gminy Stąporków oraz Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie w zakresie ewidencji księgowej dotyczącej przedmiotowego projektu stanowią dowód nr 4.

Zgodnie z przywołanym powyżej Oświadczeniem Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie amortyzacja dla przyjętego dokumentem PT środka trwałego jest ujęta w dokumentach księgowych Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Stąporkowie i będzie naliczana od miesiąca stycznia 2021r. Odpis amortyzacyjny dokonywany będzie metodą liniową  w stawce 4,5 %  odpowiadającej kodowi 211, który jest zgodny z klasyfikacją KŚT.

W drugim etapie kontroli końcowej dokonano oględzin wykonanych robót budowlanych polegających na budowie kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków.

Dokumentacja fotograficzna wykonanych robót stanowi dowód nr 5. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta (dowód nr 6).

**Adn. 4**

**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:**

1. Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km] - założony do realizacji wskaźnik w ilości 3,60 km został osiągnięty w 100%;
2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
3. Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
4. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

1. Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19) – założony do realizacji wskaźnik w ilości 100 RLM do dnia kontroli nie został osiągnięty;

2.Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]
 – nie zakładano realizacji wskaźnika;

3.Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]
 – nie zakładano realizacji wskaźnika;

4.Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji

 wskaźnika;

5. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

**Adn. 5**

**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 projektu nr RPSW.04.03.00-26-0009/18 pn.„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków”oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**1.Ustalenie o wysokiej istotności:**

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie wskaźnika rezultatu pn.: *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19).*

W związku z tym, 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 21 grudnia 2020 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 cześć 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 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźnika nie później niż w terminie **do dnia 31 grudnia 2021 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

**2. Ustalenie o średniej istotności:**

Zgodnie z Decyzją Starosty Koneckiego nr BP.6740.623.2012.RS z dnia 17.05.2013r., znak: BP-30522/12 oraz Decyzją ostateczną Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12.07.2013r., znak: IG-I.7840.5.10.2013 Beneficjent jest zobowiązany uzyskać pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego. Gmina Stąporków złożyła do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Końskich w dniu 19.02.2021r. wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego wykonanego zgodnie z przywołanymi powyżej decyzjami. Zgodnie z postanowieniem Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kielcach z dn. 03.03.2021r., znak: WINB-WOA.771.3.20.2020 akta sprawy dotyczące wniosku na częściowe użytkowanie obiektu budowlanego zostały przekazane do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Skarżysku Kamiennej.

Do dnia sporządzenia niniejszej informacji Beneficjent nie uzyskał pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego.

W zw. z powyższym IZ RPOWŚ na lata zaleca przedłożenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego wykonanego zgodnie z Decyzją Starosty Koneckiego nr BP.6740.623.2012.RS z dnia 17.05.2013r., znak: BP-30522/12 oraz ostateczną Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12.07.2013r., znak: IG-I.7840.5.10.2013 niezwłocznie po jego uzyskaniu.

Niewykonanie zaleceń (dot. wskaźników) we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.04.03.00-26-0009/18-00 o dofinansowanie projektu
pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

**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.04.03.00-26-0009/18 pn.„Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.04.03.00-26-0009/16oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźnik produktu został zrealizowany w 100%, natomiast wskaźnik rezultatu *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19)* do dnia kontrolinie został zrealizowany.
5. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane
w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0009/18 pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Stąporków” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 9 stron a także 7 dowodów, które dostępne
są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. W. 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:** KATARZYNA KARBOWNICZEK-CEBULA …………………...….

**IMIĘ I NAZWISKO:** RAFAŁ GÓŹDŹ ………………………………...…………………….

**Kontrolowany/a:** …………………………………