

KC-I.432.453.2.2021

Kielce, dn. 31.01.2022 r.

GMINA KOŃSKIE

ul. Partyzantów 1

26-200 Końskie

Informacja Pokontrolna Nr KC-I.432.453.2.2021/IO-3

z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.06.05.00-26-0011/16 pn. „Rewitalizacja miasta Końskie”, realizowanego w ramach Działania 6.5 „Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich”, VI Osi priorytetowej „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 w dniach od 04.10.2021 r. do 08.10.2021 r. oraz na dokumentacji zamieszczonej w Centralnym systemie teleinformatycznym do dnia 27.01.2022 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA KOŃSKIE

ul. Partyzantów 1

26-200 Końskie

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa

II. PODSTAWA PRAWNA 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.).

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1. Cel kontroli stanowi weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.06.05.00-26-0011/16.
2. Weryfikacja obejmuje dokumenty dotyczące udzielania zamówień publicznych związanych z wydatkami przedstawionymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0011/16-004.
3. Kontrola przeprowadzona została przez Zespół Kontrolny złożony z pracowników Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, w składzie:
 - Pani Iwona Ozga – Główny specjalista (kierownik Zespołu Kontrolnego),
 - Pan Luiza Jurczenko – Inspektor (członek Zespołu Kontrolnego).

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

W wyniku dokonanej weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień publicznych udzielonych w ramach projektu nr RPSW.06.05.00-26-0011/16, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na **przebudowę i rozbudowę budynku Gimnazjum nr 2 w Końskich na potrzeby Centrum Kultury - zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego**. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 06.03.2019 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 521408-N-2019.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zawarto umowę nr ZP-272.1.12.2019.EP z Wykonawcą: Jan Chebdowski, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe JANEK, [REDAKTOWANE], na kwotę 2 743 050,00 zł brutto. Termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.10.2020 r.

Dodatkowo Strony umowy zawarły:

- Aneks nr 1 z dnia 07.01.2020 r. do w/w umowy, dotyczący konieczności zmiany wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę 2 582 147,08 zł, z uwagi na ograniczenie zakresu rzeczowego przedmiotu

umowy oraz konieczność wykonania robót zamiennych w stosunku do przewidzianych w dokumentacji projektowej. Wprowadzona zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 1 i pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

- Aneks nr 2 z dnia 16.03.2020 r. do w/w umowy, dotyczący konieczności zmiany harmonogramu rzeczowo-finansowego, stanowiącego załącznik do umowy w zakresie terminu wykonania poszczególnych robót. Wprowadzona zmiana nie wpływa na zmianę postanowień zawartej umowy w zakresie ostatecznego terminu realizacji zamówienia oraz całkowitej wartości wynagrodzenia Wykonawcy.

- Aneks nr 3 z dnia 05.05.2020 r. do w/w umowy, dotyczący konieczności zmiany harmonogramu rzeczowo-finansowego, stanowiącego załącznik do umowy w zakresie wartości wynagrodzenia i terminu wykonania poszczególnych robót z uwagi na zmianę materiałów wynikającą z aktualizacji rozwiązań na skutek postępu technicznego oraz konieczność wykonania robót zamiennych w stosunku do przewidzianych w dokumentacji projektowej. Wprowadzona zmiana spełnia przesłanki o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp i nie wpływa na zmianę postanowień zawartej umowy w zakresie ostatecznego terminu realizacji zamówienia oraz całkowitej wartości wynagrodzenia Wykonawcy.

- Aneks nr 4 z dnia 14.07.2020 r. do w/w umowy, dotyczący konieczności wprowadzenia zmiany umowy z uwagi na wystąpienie robót dodatkowych w zakresie:

- wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę 2 638 679,55 zł. Wprowadzona zmiana spełnia przesłanki o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 1 i pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp,
- terminu wykonania umowy do dnia 16.11.2020 r. Wprowadzona zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp.

- Aneks nr 5 z dnia 07.12.2020 r. do w/w umowy, dotyczący konieczności zmiany wynagrodzenia ryczałtowego na kwotę 2 524 289,27 zł z uwagi na ograniczenie zakresu rzeczowego przedmiotu umowy oraz terminu realizacji umowy do dnia 28.02.2021 r. w związku na stan epidemii związany z zakażeniem wirusem SARS-CoV- 2 oraz licznymi ograniczeniami związanymi z epidemią. Wprowadzona zmiana spełnia przesłanki z art. 144 ust. 1 pkt 1, pkt 3 oraz pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp. W wyniku ograniczenia przez Zamawiającego zakresu rzeczowego prac budowlanych związanych m.in. z salą multimedialną, sufit podwieszany modułowy zakupiony przez Wykonawcę i przekazany Zamawiającemu, nie został zamontowany. Zgodnie z § 3 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do realizacji Projektu z należytą

starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo oraz w sposób, który zapewni prawidłową realizację Projektu. Nie możliwe jest zatem uznanie wydatku na zakup elementów do wykonania sufitu podwieszanego modułowego za kwalifikowalny w sytuacji, gdy prace objęte kontraktem na roboty budowlane i przewidziane w projekcie w tym zakresie nie zostały wykonane. Mając na uwadze wyjaśnienie Beneficjenta przesłane za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 w dniu 27.01.2022 r. wydatki określone w Kosztorysie ofertowym załączonym przez Wykonawcę do złożonej oferty dotyczące okładziny stropów płytami gipsowo-kartonowymi na ruszcie pojedynczym, mocowanym do podłoża, metalowym z kształtowników CD i UD w kwocie 12 437,39 zł brutto (powierzchnia - 157,29 m² * cena netto za m² uwzględniona w w/w kosztorysie ofertowym – 64,287 zł = 10 111,70 zł + 23% VAT – 2 325,69 zł), uznaje się za niekwalifikowalne.

Potwierdzeniem wykonania zamówienia jest protokół końcowy odbioru robót i przekazania - przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 08.12.2021 r. Zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 1 umowy Zamawiający naliczył karę umowną za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 252 428,93 zł brutto. Jednakże, zgodnie z art. 15r ust. 1 oraz art. 15 r(1) ust. 1 ustawy z dnia 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095), odstąpił od potrącenia ww. kary umownej z wynagrodzenia należnego Wykonawcy. Zamawiający potrącił z wynagrodzenia należnego Wykonawcy jedynie:

- wymagane wynagrodzenie na rzecz podwykonawców w kwocie 223 165,00 zł brutto,
- zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 5 umowy karę umowną za nieprzedłożenie do zaakceptowania projektu umowy o podwykonawstwo w wysokości 5 048,58 zł brutto,
- zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 6 umowy karę umowną za nieprzedłożenie do zaakceptowania oryginału lub poświadczonej za zgodność z oryginałem kopii umowy o podwykonawstwo w wysokości 5 048,58 zł brutto,
- zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 4 umowy karę umowną za brak zapłaty lub nieterminową zapłatę wynagrodzenia należnego podwykonawcom w wysokości 5 048,58 zł brutto,
- nieuregulowane należności za media (woda, prąd) w wysokości 3 239,76 zł brutto.

Dodatkowo w wyniku weryfikacji ww. postępowania stwierdzono uchybienie nie mające wpływu na wynik postępowania polegające na naruszeniu § 12 ust. 10 umowy o dofinansowanie projektu, poprzez zamieszczenie dokumentacji uzasadniającej konieczność zawarcia aneksów w module Zamówienia publiczne systemu SL 2014 po terminie określonym w umowie.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

1. Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

1. W wyniku weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przebudowę i rozbudowę budynku Gimnazjum nr 2 w Końskich na potrzeby Centrum Kultury ustalono, że zakres rzeczowy przedmiotu umowy został ograniczony przez Zamawiającego m.in. w zakresie montażu sufitu podwieszono-modułowego z płyt akustycznych w sali multimedialnej na II piętrze budynku. Z uwagi, że sufit podwieszony modułowy został zakupiony przez Wykonawcę, to Zamawiający zapłacił i wziął w posiadanie produkt od Wykonawcy.

IZ RPOWŚ mając na uwadze, że prace budowlane związane z montażem sufitu podwieszano-modułowego w sali multimedialnej przewidziane w projekcie nie zostały wykonane przez Wykonawcę w ramach kontraktu na roboty budowlane, uznała koszt zakupu elementów do jego wykonania za niekwalifikowalny. Na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U. 2020 r., poz. 818) IZ RPOWŚ ustaliła kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo związaną ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w wysokości 12 437,39 zł, stanowiącą 100% wydatku za zakup materiałów do wykonania sufitu podwieszano-modułowego w sali multimedialnej w ramach kontraktu na roboty budowlane nr ZP-272.1.12.2019.EP.

Biorąc pod uwagę, że Beneficjent nie rozlicza w bieżącym wniosku o płatność wydatków związanych z przedmiotowymi zakupami, IZ RPOWŚ zaleca na przyszłość pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych dotyczących kontraktu na roboty budowlane nr ZP-272.1.12.2019.EP, rozliczanych w kolejnych wnioskach o płatność o kwotę uznaną za niekwalifikowalną w wysokości 12 437,39 zł (w tym dofinansowanie 8 101,72 zł, biorąc pod uwagę 65,14 % - dofinansowania w ramach zadania – Przebudowa istniejącego budynku na potrzeby Centrum Kultury).

2. Ustalenia o średnim stopniu istotności:

W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej w/w postępowania o udzielenie zamówienia szczegółowo opisanego w Ad. IV niniejszej Informacji pokontrolnej stwierdzono, że Beneficjent

