

## URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,  
Oddział Kontroli EFRR  
Ul. Witosa 86, 25-561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.46.1.2021

Kielce, dn. 01.03.2021 r.

### Informacja Pokontrolna Nr 1/N/VI/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów”, realizowanego w ramach Działania 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównowazona mobilność miejska – ZIT KOF”, 6 Osi priorytetowej „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu jego realizacji w dniu 28.01.2021 r.

#### I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Masłów  
ul. Spokojna 2  
26-001 Masłów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Tomasz Lato - Wójt Gminy Masłów

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

6 Oś priorytetowa – „Rozwój miast”

4. Numer i nazwa Działania:

Działanie 6.2 „Promowanie strategii niskoemisyjnych oraz zrównowazona mobilność miejska – ZIT KOF”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów”



6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – 27.10.2017 r.
- zakończenie realizacji projektu – 30.11.2020 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy 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.06.02.00-26-0011/16-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia wydanego w dniu 19.01.2021 roku przez Panią Dorotę Kostrzewską Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO o numerze I/N/VI/RPO/2021:

- Patryk Bobra – Inspektor (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Przemysław Pikula – Inspektor (*członek zespołu kontrolnego*).

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

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

- Agnieszka Borycka – Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju Gminy.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Tomasz Lato – Wójt Gminy Masłów złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 28.01.2021 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w gminie Masłów”.

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

- 4) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
- 5) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 27.10.2017 r. do dnia 28.01.2021 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.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów” z zastrzeżeniem, że wykonawca nie wykonał przedmiotu zamówienia w terminie wskazanym w umowie z zamawiającym.

##### **Adn. 2 Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.**

1. Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów – zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie zostało wszczęte w dniu 10.08.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu pod nr 567300-N-2017 w Biuletynie Zamówień Publicznych, w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej: <http://www.maslow.biuletyn.net/>. Zgodnie z informacją o wynikach postępowania z dnia 09.10.2017 r., Zamawiający wybrał jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Wykonawcę: Zakład Robót Drogowych DUKT, sp. o.o., ul. Zakładowa 17, 26-052 Nowiny. Z wybranym Wykonawcą, Zamawiający w dniu 27.10.2017 r. zawarł umowę nr BiGP.272.253.2017.JR na kwotę: 2 836 224,79 zł brutto. Następnie Strony zawarły:
  - aneks nr 1 z dnia 29.12.2017 r., w zakresie zmiany terminu realizacji zamówienia do dnia 15.09.2019 r.,
  - aneks nr 2 z dnia 08.04.2019 r., w zakresie zmiany wynagrodzenia wykonawcy na kwotę: 3 119 348,01 zł brutto;
  - aneks nr 3 z dnia 26.08.2019 r., w zakresie zmiany terminu realizacji zamówienia do dnia 31.07.2020 r.

Powyższe postępowanie oraz aneksy były przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez IZ RPOWŚ w dniach 23.09.2019-14.10.2019 r. W wyniku kontroli

nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości, co zostało opisane w Informacji Pokontrolnej Nr KC I.432.6.39.2019/MG-1/P.

Podczas przedmiotowej kontroli, zweryfikowano aneks Nr 4 z dnia 14.01.2020 r., w zakresie wprowadzania rozwiązań zamiennych do projektu zgodnie z protokołem dotyczącym rozwiązań zamiennych do projektu z dnia 20.05.2019 r, oraz protokołem konieczności z dnia 20.06.2019r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 11.09.2020 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia stwierdzono, iż:

- 1) wprowadzone powyższym aneksem zmiany spełniają przesłanki, o których mowa w art. 144 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.
- 2) Wykonawca naruszył § 19 ust. 1 umowy BiGP.272.253.2017.JR, ponieważ nie wykonał przedmiotu zamówienia w terminie wskazanym w powyższym aneksie nr 3 tj. do dnia 31 lipiec 2020 r.

Jednocześnie Zespół Kontrolny stwierdził, iż Beneficjent w związku z postanowieniami art. 15r<sup>1</sup> ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020 poz. 374 ), nie może dokonać potrąceń kary umownej z wynagrodzenia wykonawcy.

Lista sprawdzająca z kontroli niniejszego zamówienia stanowi dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej

2. Ponadto stwierdzono, że przeprowadzone przez Beneficjenta postępowania:
- 1) na wykonanie 2 tablic informacyjno-promocyjnych,
  2. na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego

zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju.

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

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

I. W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczowej dokumentacji Zespół Kontrolny stwierdził:

- 1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;
- 2) Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu wybudował ścieżki rowerowe zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie;

3) Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, a wydatki związane z wybudowaniem ścieżek rowerowych zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Amortyzacja dla przyjętego dokumentem OT środka trwałego na dzień kontroli została ujęta w dokumentach księgowych Gminy Masłów. Odpis amortyzacyjny jest dokonywany metodą liniowa w stawce 4.5 %. W przedmiotowej sprawie Beneficjent złożył oświadczenie, które stanowi dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

II. W drugim etapie kontroli końcowej dokonano oględzin wybudowanej ścieżki rowerowej na terenie Gminy Masłów. Z przeprowadzonych oględzin Zespół Kontrolny sporządził protokół, który został podpisany przez przedstawicieli IZ RPOŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta oraz wykonał dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 4.

Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

#### **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 wybudowanych dróg dla rowerów [km] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2,17 km, tj. w 100,00 %.
2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika
3. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
4. Liczba projektów , w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika.

##### **Wskaźniki rezultatu:**

1. Liczba nowo utrzymanych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
2. Liczba osób korzystających z dróg dla rowerów [osoby/rok]– na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 30 625,00 osób/rok.

3. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34) na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 7,99 ton równoważnika CO<sub>2</sub>;
4. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
5. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [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.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o średnim stopniu istotności**

1. Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie naliczył kar umownych zgodnie § 19 ust. 1 umowy BiGP.272.253.2017.JR z dnia 27.10.2017 r., W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających naliczenie ww. kar umownych z tytułu nie dotrzymania terminu zakończenia robót budowlanych w terminie 14 dni od dokonania tegoż naliczenia.

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności**

1. Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym we wniosku o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął wskaźników rezultatu pn.
  - Liczba osób korzystających z dróg dla rowerów;
  - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO] (CI 34).

W związku z powyższym, 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 część 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 zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później niż w terminie do dnia 30 listopad 2021 r. W terminie 14 dni od daty osiągnięcia powyższych wskaźników należy dostarczyć do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce dokumenty, z których będzie wynikał stopień ich realizacji.

Niewykonanie zaleceń we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

#### **PODSUMOWANIE:**

- 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.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów” z zastrzeżeniem, że wykonawca nie wykonał przedmiotu zamówienia w terminie wskazanym w umowie z zamawiającym.
- 2) Zespół kontrolny nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu.
- 3) Stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli końcowej zrealizował kluczowy wskaźnik produktu na poziomie w 100 %.
- 4) Stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli końcowej nie zrealizował wskaźników rezultatu pn.:
  - Liczba osób korzystających z dróg dla rowerów;
  - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34).
- 5) Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych



w Gminie Masłów pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

- 6) IZ RPOWŚ 2014-2020 wystosowała zalecenia pokontrolne zawarte w pkt V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.06.02.00-26-0011/16 pn. „Rozbudowa sieci ścieżek rowerowych w Gminie Masłów” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 8 stron a także 5 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. 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: ....

IMIĘ I NAZWISKO: ....

Kontrolowany/a:

WCLT  
mgr Jolanta Ziato

GMINA MASLÓW

Maslów Pierwszy, ul. Spokojna 2

26 001 Masłów

NIP 657 25 38 821, REG 281010300

Informacja pokontrolna Nr 1/N/VI/RPO/2021

