



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

KC-I.432.174.1.2022

Wpłynęło dnia 22.04.2022r.
Nr pisma RKP-22578-2022
Podpis

Kielce, dn. 29.03.2022 r.

Pan
Henryk Konieczny
Wójt Gminy Falków

egzemplarz do zwrotu

INFORMACJA POKONTROLNA NR KC-I.432.174.1.2022/KKC-1

z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.07.04.00-26-0065/18 pn. „Poprawa dostępu do infrastruktury sportowej i pracowni matematyczno-przyrodniczych w placówkach oświatowych Gminy Falków”, realizowanego w ramach Działania 7.4 „Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”, 7 Osi priorytetowej „Sprawne usługi publiczne” 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 31 stycznia 2022r. do 3 lutego 2022 r. oraz na dodatkowo przesłanej dokumentacji w dniu 14.03.2022r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Falków
ul. Zamkowa 1A
26 – 260 Falków

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa – gmina

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.07.04.00-26-0065/18 pn. „Poprawa dostępu do





infrastruktury sportowej i pracowni matematyczno-przyrodniczych w placówkach oświatowych Gminy Falków”.

2. Weryfikacja obejmuje dokumenty dotyczące udzielania zamówień publicznych związanych z wydatkami przedstawionymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0065/18-011.
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:
 - Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Główny Specjalista (kierownik Zespołu Kontrolnego),
 - Krzysztof Wojteczek – Główny Specjalista (członek Zespołu Kontrolnego).

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

W wyniku dokonanej w dniach od 31 stycznia 2022 r. do 3 lutego 2022r. weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.07.04.00-26-0065/18, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 oraz na dodatkowo przesłanej dokumentacji w dniu 14.03.2022r., Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:

- I. Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem był wybór wykonawcy robót budowlanych na zadaniu pn.: *Modernizacja boisk sportowych przy Szkołach Podstawowych w Falkowie i Czerminie*. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 26.10.2020 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 602449-N-2020. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu **01.12.2020 r.** umowy nr ZP.271.15.2020.RPOWŚ.7.4 pomiędzy Gminą Falków reprezentowaną przez Pana Henryka Koniecznego – Wójta Gminy a FHU TREES-SPORT Andrzej Szymański, ul. Trembeckiego 11B, 35-234 Rzeszów na kwotę 214 199,58 zł brutto. Termin wykonania: **31.05.2021 r.** Protokół końcowego odbioru robót z dnia 11.06.2021r. potwierdza wykonanie robót w terminie (dowód nr 1).
Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 2 do Informacji Pokontrolnej.
- II. Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem był wybór wykonawcy robót budowlanych na zadaniu pn. *Modernizacja dwóch sal gimnastycznych w szkołach podstawowych w Falkowie i Czerminie, polegające na wykonaniu remontu nawierzchni parkietów oraz montaż urządzeń*



sportowych a także dostawa wyposażenia sal gimnastycznych. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.12.2020r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 776335-N-2020. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu **04.02.2021 r.** umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4 pomiędzy Gminą Fałków reprezentowaną przez Pana Henryka Koniecznego – Wójta Gminy a FHU TREES-SPORT Andrzej Szymański, ul. Trembeckiego 11B, 35-234 Rzeszów na kwotę 114 486,33 zł brutto. Termin wykonania: **31.08.2021 r.** Przedmiotem weryfikacji w kontekście prowadzonej kontroli były wydatki wynikające z przywołanej umowy w wysokości 30 584,20 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w zw. z § 7 ust. 1 ustawy Pzp poprzez zmianę zasad dokonywania płatności w stosunku do wzoru umowy stanowiącego załącznik nr 5 do SIWZ oraz zawartej z Wykonawcą Umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4. Zapisy przywołanych dokumentów nie określały przesłanek dokonania takiej zmiany.

Beneficjent w § 7 wzoru umowy oraz w § 7 zawartej umowy zawarł zapis:

- Warunki płatności -

„Rozliczenie finansowe robót nastąpi po całkowitym wykonaniu robót. Rozliczenie za wykonane roboty nastąpi w oparciu o fakturę końcową wystawioną po podpisaniu protokołu odbioru robót.”

Jak wynika z załączonych w systemie SL dokumentów Beneficjent podpisał protokół odbioru częściowego w dniu 05.07.2021r. (dowód nr 3) i na tej podstawie została wystawiona faktura VAT nr 15/RZE/06/2021 na kwotę 30 584,20 zł brutto, za którą Gmina dokonała płatności w dniu 12.07.2021r., czyli przed końcem realizacji powyższego zadania.

Bezspornym jest, iż zmiana zasad dokonywania płatności, w tym przypadku polegająca na zastąpieniu jednorazowej płatności końcowej na płatności częściowe narusza równowagę ekonomiczną umowy na korzyść wykonawcy w sposób pierwotnie nieprzewidziany. Ponadto, taka zmiana jest niezwykle istotna z punktu widzenia potencjalnych Wykonawców, gdyż powoduje zmianę kręgu wykonawców, którzy mogą się ubiegać o takie zamówienie lub którym takie zamówienie mogłoby być udzielone. Przez swoje działanie Zamawiający mógł doprowadzić do tego, że niektórzy oferenci nie złożyli ofert, z uwagi na jednorazową zapłatę wynagrodzenia dopiero po zakończeniu realizacji inwestycji. Natomiast, gdyby od początku wiadomo było, że możliwa jest zmiana warunków płatności wynagrodzenia, to nie można wykluczyć, że do udziału w postępowaniu przystąpiłaby większa ilość wykonawców, tym samym zwiększyłoby to konkurencyjność.



Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

III. Ponadto, stwierdzono, że Beneficjent w weryfikowanym wniosku przedstawił wydatki za projekt i wykonanie tablic informacyjnych. Powyższe postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Oddział Rozliczeń.

III.REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

W trakcie weryfikacji dokumentacji z postępowania na wybór wykonawcy robót budowlanych na zadaniu pn. *Modernizacja dwóch sal gimnastycznych w szkołach podstawowych w Falkowie i Czermnie, polegającego na wykonaniu remontu nawierzchni parkietów oraz montaż urządzeń sportowych a także dostawie wyposażenia sal gimnastycznych* stwierdzono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.07.04.00-26-0065/18 w zw. z § 7 ust. 1 ustawy Pzp poprzez zmianę zasad dokonywania płatności w stosunku do wzoru umowy stanowiącego załącznik nr 5 do SIWZ oraz zawartej z Wykonawcą Umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 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 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2020 r, poz. 2371) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W_{kw} \times W \%$$

$$W_p = 30\,584,20 \text{ zł} \times 25 \% = 7\,646,05 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.07.04.00-26-0065/18-011),

$W\%$ – **25 %** stawka wskazana w Załączniku do Rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 2371) pn. „Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych” w **punkcie 23** „Modyfikacje elementów zamówienia określonych w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia



niezgodnie z przepisami dyrektyw (...), ust. 2 Wprowadzono istotną modyfikację elementów zamówienia, tj. warunków płatności, poprzez dokonanie istotnej zmiany postanowień zawartej umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4 z dnia 04.02.2021 r.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0065/18-011 z tytułu w/w naruszenia wynosi:

$$7\ 646,05\ \text{zł} \times 70\% = 5\ 352,24\ \text{zł}$$

W związku z powyższym, IZ RPOWŚ za lata 2014 – 2020 uznała za wydatek niekwalifikowany kwotę w wysokości 7 646,05 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 5 352,24 zł i zaleca pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowanych projektu w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną.

W kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0065/18-011 Beneficjent przedstawił wydatki związane z przedmiotowym zamówieniem w wysokości 30 584,20 zł w związku z tym, IZ RPOWŚ 2014-2020 zaleca stosowne pomniejszenie o 25% kosztów kwalifikowanych dla tego zamówienia w każdym kolejnym rozliczanym wniosku o płatność.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 5 stron oraz 4 dowody, 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 zostaje przekazany Beneficjentowi. Drugi egzemplarz oznaczony terminem „do zwrotu” należy odesłać na podany powyżej adres w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.

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.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: KATARZYNA KARBOWNICZEK-CEBULA.....

IMIĘ I NAZWISKO: KRZYSZTOF WOJTECZEK.....

Kontrolowany/a:

Z up. WÓJTA GMINY

Krz
ZAST

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

Strona 5 z 5

Dorota Kostrzewska

GMINA FALKÓW
woj. świętokrzyskie

tel.: 412771319
sek.kc@sejmik.kielce.pl
ul. Witosa 86, 25-561 Kielce

INFORMACJA POKONTROLNA NR KC-L432.174.1.2022/KKC-1



Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma	KC-I.432.174.1.2022
Identyfikator pliku	1459503
Nazwa pliku	KW_124473_KC-I-II_plik2.DOC
Wersja pliku	2
Skrót pliku	9b362b96dfc94fd841e4c81c043b7c8f
Wydrukował(a): Katarzyna Karbowniczek-Cebula KC-I	
Data wydruku: 2022-03-30 14:36:55	

Podpisane przez:

Dorota Kostrzewska
Z-ca Dyrektora - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora
Data podpisu: 2022-03-30 14:18:04