



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

KC-I.432.174.2.2022

Gmina Fałków
ul. Zamkowa 1a
26 – 260 Fałków

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

Wpłynęło dnia 08.06.2022
Nr pisma 212-29816-2022
Podpis ...

Kielce, dn. 23.05.2022 r.

Pon R. Jurek
08.06.2022
D. Kołtun
P.D. K...
08.06.2022

INFORMACJA POKONTROLNA NR KC-I.432.174.2.2022/DKS-2

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 Fałków”, 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 okresie 21-25.03.2022 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Fałków
ul. Zamkowa 1a, 26 – 260 Fałków

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe - 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.

2. Weryfikacja obejmuje dokumenty dotyczące udzielania zamówień publicznych związanych z wydatkami przedstawionymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.07.04.00-26-0065/18-014

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:

- Dariusz Kosela (kierownik Zespołu Kontrolnego),
- Marek Bartkiewicz – Główny Specjalista (członek Zespołu Kontrolnego).

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

W wyniku dokonanej w dniach 21-25.03.2022 r. roku 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, Zespół Kontrolny ustalił co następuje:

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 Czermnie, polegająca na wykonaniu remontu nawierzchni parkietów oraz montażu urządzeń sportowych a także dostawie 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. Następstwem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 04.02.2021 r. umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4 pomiędzy Beneficjentem a FHU TREES-SPORT Andrzej Szymański, z siedzibą w Rzeszowie na kwotę 114 486,33 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. 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.

W związku z powyższym, IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 uznała za wydatek niekwalifikowany kwotę w wysokości 7 646,05 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 5 352,24 zł i zaleciła pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowanych projektu w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną. Nadto, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleciła stosowne pomniejszenie o 25% kosztów kwalifikowanych dla tego zamówienia w każdym kolejnym rozliczonym wniosku o płatność.

Powyższe ustalenia zostały dokonane przez IZ RPOWŚ w toku postępowania kontrolnego przeprowadzonego w okresie 31.01 – 14.03.2022 r.

W toku niniejszego postępowania kontrolnego weryfikacji poddano:

- aneks nr 1, z dnia 01.07.2021 r. do w/w umowy, którym w związku z realizacją robót dodatkowych – przedłużono o 30 dni termin realizacji umowy,
- umowę o wykonanie robót dodatkowych, z dnia 01.07.2022 r. – koniecznych do wykonania umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4., którą w związku z realizacją robót dodatkowych – zwiększono wynagrodzenie wykonawcy o kwotę 56 999,44 zł. (brutto).

W ocenie kontrolujących – postanowienie aneksu nr 1 oraz umowy o wykonanie robót dodatkowych, (która w ocenie kontrolujących jest równoznaczna z zawarciem kolejnego aneksu do umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4.) - są zgodne z art. 144 ust. 1 pkt 1-2 w zw. z § 12 ust. 2 lit d), lit f) w/w umowy.

Nadto ustalono iż przedmiot umowy nr ZP.271.25.2020.RPOWŚ.7.4. w tym roboty dodatkowe – został zrealizowany w terminie zgodnym z terminem wskazanym w aneksie nr 1.

Lista sprawdzająca dotycząca w/w aneksu oraz w/w umowy o wykonanie robót dodatkowych - stanowi dowód nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 odstąpiła od wydania rekomendacji lub zaleceń pokontrolnych.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 4 strony oraz 1 dowód, który dostępny jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. Wincentego 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: Dariusz Kosela

IMIĘ I NAZWISKO: Marek Bartkiewicz

[Redacted signature area]

Kontrolowany/
Henryk Kowalczyk

Kierownik
Oddziału Ko

Rafał

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

GMINA FAŁKÓW
ul. Zamkowa 1A
26-260 FAŁKÓW
tel. (44) 787 35 35, fax (44) 787 35 06
NIP 558-18-72-063, REGON 590648066