Urząd Marszałkowski  
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji

Oddział Kontroli EFRR

Al. IX Wieków 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 395 15 04

KC-I.432.164.1.2023 Kielce, dn. 20.06.2023 r.

**Informacja Pokontrolna Nr** **3/N/IV/RPO/2023**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.04.03.00-26-0039/16 pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”**, realizowanego w ramach Działania 4.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”*,* 4 Osi priorytetowej – „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej przez pracowników Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji w dniu **02.06.2023 r.**

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA SUCHEDNIÓW, ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Cezary Błach- Burmistrz Miasta i Gminy Suchedniów

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

4 Oś priorytetowa – „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”

1. Nazwa realizowanego projektu:
2. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP”
3. Okres realizacji projektu:

* rozpoczęcie realizacji – 14.11.2016 r.
* zakończenie realizacji – 31.03.2023 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 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 t.j.) oraz § 14 Umowy z dnia 23.04.2018 r. nr RPSW.04.03.00-26-0039/16-00 o dofinansowanie projektu   
nr RPSW.04.03.00-26-0039/16 pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 26.05.2023 r. w zastępstwie p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji przez Pana Huberta Zieję   
p.o. Kierownika Oddziału Kontroli EFRR, o numerze 3/N/IV/RPO/2023:

* Główny Specjalista – Anna Zapała-Śledź ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Główny Specjalista – Aneta Serweta ***(członek zespołu)***.
* Główny Specjalista – Małgorzata Kowalczyk ***(członek zespołu)***.

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,   
a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Agnieszka Jaszczur- Kierownik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, Infrastruktury i Ochrony Środowiska.

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Dariusz Miernik – Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Suchedniów złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych,   
tj. w dniu 02.06.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.04.03.00-26-0039/16 pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”**- dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

**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. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
5. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,
6. Inne niezbędne punkty.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 14.11.2016 do dnia 02.06.2023 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1**

**Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej projektu nr RPSW.04.03.00-26-0039/16  
pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”** stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0039/16 „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”**.

**Ad.2**

**Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

Beneficjent w trybie określonym w art. 275 ust 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, przeprowadził trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

1. postepowanie oznaczone numerem referencyjnym GIN.271.2.2021.AJ, które zostało opublikowane w dniu 02.09.2021 r., pod numerem 2021/BZP 00168196/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych i dotyczyło wykonania zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Warszawskiej w Suchedniowie”. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 26.10.2021 r. umowy nr GNI.51.2021 na wykonanie w/w zadania pomiędzy Gminą Suchedniów a Konsorcjum firm: Inwestycje Liniowe „INVEST – LINE” Sp. z o.o., ul. Pruchnicka 36, 37-710 Żurawica oraz HYDROTERM Sp. z o.o., Michałówka 67, 37-550 Radymno. Wartość wynagrodzenia: 2 567 275,00 zł brutto, 2 087 215,45 zł netto.

Do w/w umowy Zamawiający zawarł w dniu 02.09.2022 r. Aneks nr 1/2022 zmieniający   
§ 5 ust. 1 pkt 3) umowy nr GNI.51.2021, który otrzymał następujące brzmienie: „zakończenie całości robót i odbiór w ciągu 11 miesięcy od dnia podpisania umowy,   
tj. do dnia 26.09.2022 r.”. Odbiór końcowy przedmiotu postepowania nastąpił w terminie określonym w umowie.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 26.09.2022 r. do 30.09.2022r. W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. postepowanie oznaczone numerem referencyjnym GIN.271.1.2021.AJ w Biuletynie Zamówień Publicznych, które dotyczyło wykonania zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kieleckiej w Suchedniowie”. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.10.2021 r., pod numerem GNI.48.2021 na wykonanie w/w zadania pomiędzy Gmina Suchedniów a firmą: ELEKTRO INSTAL Robert Borowiec, ul. Mościckiego 38, 26-110 Skarżysko-Kam. Wartość wynagrodzenia: 393 927,74 zł brutto, 320 266,46 netto.

Do w/w umowy Zamawiający zawarł w dniu 05.08.2022 r. Aneks nr 1/2022 zmieniający   
§ 5 ust. 1 pkt 3) umowy nr GNI.48.2021, który otrzymał następujące brzmienie: „zakończenie całości robót i odbiór w ciągu 11 miesięcy od dnia podpisania umowy,   
tj. do dnia 05.09.2022 r.”. Odbiór końcowy przedmiotu postepowania nastąpił w terminie określonym w umowie.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 26.09.2022 r. do 30.09.2022r. W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. postępowanie oznaczone numerem referencyjnym GIN.271.3.2021.AJ, które zostało opublikowane w dniu 21.09.2021 r., pod numerem 2021/BZP 00186289/01 w Biuletynie Zamówień Publicznych i dotyczyło wykonania zadania pn. „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. Cześć 1 - Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kieleckiej w Suchedniowie, Cześć 2 – Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Warszawskiej w Suchedniowie”.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie:

* dla części 1 w dniu 21.10.2021r umowy nr GNI.50.2021 z Firmą PGM Marcin Liwocha, Ścięgna 60, 26-050 Zagnańsk na kwotę 4 800 złotych brutto.
* dla części 2 w dniu 03.11.2021 r. umowy nr GNI.52.2021 z Firmą Arkadis sp. z o. o. M1 sp. k. z siedzibą w miejscowości Czudec 38-120, ul. Jasielska 11 skr. p. 2 – kwota 37 555,52 złotych brutto.

W wyniku weryfikacji zamówienia stwierdzono naruszenie art. 128 ust. 1 ustawy Pzp. Wskazany przepis nakłada na Zamawiającego obowiązek wezwania wykonawcy do złożenia oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy Pzp w sytuacji, w której takie oświadczenie nie zostało przez niego złożone razem z ofertą. Beneficjent we wskazanej sytuacji nie wezwał wykonawcy o przedmiotowe uzupełnienie dokumentu ( oferta Firma Eko – Bud Paweł Grudziński ul. Wybickiego 14 28 – 200 Staszów zawierała tylko formularz ofertowy). Z uwagi na to, że przedmiotowa oferta byłaby piątą (Część 1) i szóstą (Cześć 2) w kolejności do wyboru, biorąc pod uwagę kryteria oceny wskazane przez Beneficjenta, Zespół kontrolujący postanowił uznać powyższe uchybienie jako formalne nie mające wpływu na wynik postępowania.

Odbiór końcowy przedmiotu postepowania nastąpił w terminie określonym w umowie.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 15.12.2022 r. do 22.12.2022 r. oraz w dniu 26.01.2023 r. W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Ad. 3**

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

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu   
pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej.

W wyniku weryfikacji dokumentacji Zespół Kontrolny potwierdza zgodność dokumentacji   
z wnioskiem o dofinansowanie.

W II etapie dokonano oględzin wybudowanej kanalizacji sanitarnej w ramach projektu   
pn.: „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”***.* Powyższe wydatki na budowę kanalizacji sanitarnej zostały wpisane do ewidencji środków trwałych, która stanowi dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej. Amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu została ujęta w sposób prawidłowy.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

Zespół Kontrolny potwierdza, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

**Ad. 4**

**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.04.03.00-26-0039/16  
pn.: „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”** oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

**Ad. 5**

**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:

1. Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km] – wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 4,89 km. Wskaźnik zrealizowano tj. wybudowano 4,89 km kanalizacji sanitarnej;
2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb 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 utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
2. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
3. Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19)- wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 350 RLM. Do dnia kontroli nie zrealizowano wskaźnika;
4. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
5. Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.

Dokumenty potwierdzające poziom realizacji wskaźników stanowią dowód nr 4 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym w wniosku   
o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowego wskaźnika rezultatu pn.:

* Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19)

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 dofinansowani 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 31.03.2024 r.

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce bud. „AQUA” dokumenty, z których będzie wynikał stopień ich realizacji.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy RPSW.04.03.00-26-0039/16-00 o dofinansowanie projektu pn.: „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”** 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.04.03.00-26-0039/16 pn. „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”.**
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych w ramach projektu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono ustalenia szczegółowo opisane w Ad. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu   
   nr RPSW.04.03.00-26-0039/16 pn.: „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”** oraz zapisów dokumentu   
   pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował wskaźnika rezultatu pn. Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM] (CI 19).
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.04.03.00-26-0039/16 pn.: „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ – AGLOMERACJA SUCHEDNIÓW – III ETAP**”**, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 8 stron. Natomiast 5 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce bud. „AQUA”. 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.

**Kontrolujący:**

**IMIĘ I NAZWISKO:** Anna Zapała-Śledź ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Aneta Serweta ………………………………………

**IMIĘ I NAZWISKO:** Małgorzata Kowalczyk……………………………………

**Kontrolowany/a:**

………………………………