



Województwo  
Śląskie



**100-LECIE**  
POWSTAŃ ŚLĄSKICH

1919-1920-1921

bez tego

5.  
Katowice, 17 lipca 2020r.  
FR-RKPR.44.397.1.2020.IR  
Dotyczy projektu nr 0034/19

Pan  
**Adam Szmukier**  
**Wójt Gminy Włodowice**  
**ul. Krakowska 26**  
**42-421 Włodowice**

**Dotyczy kontroli projektu pn. Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 - UE**

Szanowny Panie Wójtcie,

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

DEPARTAMENT  
EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

ul. Ligonia 46,  
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 40 130  
FAKS +48 32 77 40 196

efrr@slaskie.pl  
slaskie.pl  
powstania.slaskie.pl

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 15 czerwca 2020r. – 16 lipca 2020r. kontroli projektu pn. Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 - UE, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Proszę o pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: iwona.raczynska@slaskie.pl oraz marta.kurek@slaskie.pl

W przypadku braku akceptacji informacji pokontrolnej proszę o pisemne wniesienie do IZ RPO WSL uzasadnionych zastrzeżeń odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w tym samym terminie. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: iwona.raczynska@slaskie.pl oraz marta.kurek@slaskie.pl

Z poważaniem,

Z poważaniem,

**Monika Duda-Szmyd**

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Załączniki: 1. ) Informacja pokontrolna z ww. projektu  
Otrzymują: Adresat,  
(do wiadomości) kopia a/a



Katowice, 17 lipca 2020r.  
FR-RKPR.44.397.1.2020.IR  
Dotyczy projektu nr 0034/19

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Włodowice

**Tytuł projektu:** Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 - UE

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.01-24-0034/19-00

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2018.1431 tekst jednolity- dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-0034/19-00 z 31 marca 2020 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 - UE

Rodzaj kontroli:

- W trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli:

- planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Iwona Raczyńska	Główny Specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Marta Kurek	Główny Specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** od 15 czerwca 2020r. do 16 lipca 2020r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dnia 25.06.2020r. (konto iwona.raczynska@slaskie.pl) z prośbą o uzupełnienie dokumentów,
- 5 x e-mail z dnia 30.06.2020r. (konto zamowienia@wlodowice.pl) z uzupełnieniem dokumentów,
- e-mail z dnia 08.07.2020r. (konto iwona.raczynska@slaskie.pl) z ponowną prośbą o uzupełnienie dokumentów,
- e-mail z dnia 13.07.2020r. (konto zamowienia@wlodowice.pl) z uzupełnieniem dokumentów,
- e-mail z dnia 15.07.2020r. (konto finanse@wlodowice.pl) z uzupełnieniem dokumentów.

**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

### 4. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena prawidłowości zastosowania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień, dokonywana w trakcie realizacji projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

## **5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:**

### **5.1 Zamówienia**

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz.U.2019.1843 j.t.– dalej „Pzp”) oraz pięć zamówień poniżej kwoty 50 000 zł netto.

#### **5.1.1**

Nazwa i przedmiot zamówienia: Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 – UE

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.IX.271.019.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 508697-N-2020 z dnia 2020-02-03

Szacunkowa wartość zamówienia: 503 340,15 zł netto = 117 897,58 euro

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr ZP.IX.271.019.2020 z dnia 15.04.2020r. zawarta z BUDOPRIMEX BUDOWNICTWO Sp. Z o.o. na kwotę 485 850, 00zł brutto

IZ RPO WSL nie wnosi zastrzeżeń do powyższego zamówienia.

#### **5.1.2**

Nazwa i przedmiot postępowania: Wykonanie usługi nadzoru inwestorskiego w ramach zadania pn.: Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego we Włodowicach ul. Krakowska 28 - UE

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.IX.271.025.2020

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr ZP.IX.272.025.2020 zawarta w dniu 15.04.2020r. z KONTER INŻYNIERIA Krzysztof Kasprzyk na kwotę 5 904,00 zł brutto

IZ RPO WSL nie wnosi zastrzeżeń do powyższego zamówienia.

#### **5.1.3**

Nazwa i przedmiot postępowania: Dokumentacja projektowa (projekt budowlany): zaproszenie do udziału w postępowaniu nr I.VII.7011.002.2017; umowa z wykonawcą: nr I.7011.002.2017 z dnia 23.02.2017r.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: I.VII.7011.002.2017

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr I.VII.7011.002.2017 zawarta w dniu 23.02.2017r. z INSTAL-SANT Krystian Dydak na kwotę 10 947,00 zł brutto

IZ RPO WSL nie wnosi zastrzeżeń do powyższego zamówienia.

#### **5.1.4**

Nazwa i przedmiot postępowania: Opracowanie analiz/wniosku: zaproszenie; umowa z wykonawcą: nr ZP.IX.272.010.2017 z dnia 11.05.2017r.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.IX.271.010.2017

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr ZP.IX.272.010.2017 zawarta w dniu 11.05.2017r. z MW Kancelaria Sp. Z o.o. na kwotę 2 500,00 zł brutto

IZ RPO WSL nie wnosi zastrzeżeń do powyższego zamówienia.

### 5.1.5

Nazwa i przedmiot postępowania: Przyłącze gazowe

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: 3356/01/20/W1330000/0

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto):

Umowa nr 3356/01/20/W1330000/0 zawarta 14.02.2020r. z Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o. na kwotę 3 955,99zł brutto

IZ RPO WSL nie wnosi zastrzeżeń do powyższego zamówienia.

### 5.1.6

Nazwa i przedmiot postępowania: Aktualizacja kosztorysu

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.IX.272.076.2018

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr ZP.IX.272.076.2018 zawarta w dniu 05.09.2018r. z INSTAL-SANT Krystian Dydak na kwotę 2 952,00 zł brutto

#### 5.1.6.a

Beneficjent nie przedstawił żadnych dokumentów wskazujących na przeprowadzenie jakiegokolwiek konkurencyjnego postępowania czym naruszył §6 ust. 6 oraz § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (z późniejszymi zamianami). Zgodnie z ww. zapisami umowy beneficjent zobligowany był do przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania np. poprzez publikację ogłoszenia na własnej stronie internetowej lub wysłanie zapytania ofertowego do dwóch potencjalnych oferentów. Z dokumentów przedstawionych do kontroli nie wynika, aby takie konkurencyjne postępowanie zostało przeprowadzone, natomiast w wyjaśnieniach – pismo znak sprawy ZP.IX.271.019.2020 z 30.06.2020 - Beneficjent wyjaśnił, że nie posiada dokumentów potwierdzających rozeznanie cenowe.

W ramach realizowanych projektów perspektywy finansowej 2014-2020, każdy wydatek kwalifikowalny o wartości nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto, musi być poniesiony zgodnie z pkt 6.2.3g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi horyzontalnymi). Zgodnie z tym punktem wydatek kwalifikowalny to taki, który został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Biorąc pod uwagę powyższe, termin „poniesienie wydatku w sposób efektywny” należy rozumieć jako poniesienie wydatku w sposób oszczędny, zachowując obowiązek osiągnięcia założonych efektów przy możliwie najniższych kosztach. Dodatkowo Instytucja Zarządzająca uregulowała sposób postępowania dla zamówień o wartości nieprzekraczających 50 000 zł netto w Przewodniku dla Beneficjentów który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

Zgodnie z art. 24 ust. 5 i 9 ustawy wdrożeniowej oraz §2 Rozporządzenia wartość stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej w przypadku korekty finansowej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania UE, natomiast w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia

Instytucja Zarządzająca uznaje wydatek w 100% za niekwalifikowalny.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.6.a	nd.	100%

### 5.1.7

Nazwa i przedmiot postępowania: Aktualizacja kosztorysu inwestorskiego

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP.IX.271.014.2020

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr ZP.IX.272.014.2020 zawarta w dniu 16.01.2020r. z INSTAL-SANT Krystian Dydak na kwotę 984 zł brutto

#### 5.1.7.a

Beneficjent nie przedstawił żadnych dokumentów wskazujących na przeprowadzenie jakiegokolwiek konkurencyjnego postępowania czym naruszył §6 ust. 6 oraz § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (z późniejszymi zamianami). Zgodnie z ww. zapisami umowy beneficjent zobligowany był do przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania np. poprzez publikację ogłoszenia na własnej stronie internetowej lub wysłanie zapytania ofertowego do dwóch potencjalnych oferentów. Z dokumentów przedstawionych do kontroli nie wynika, aby takie konkurencyjne postępowanie zostało przeprowadzone, natomiast w wyjaśnieniach – pismo znak sprawy ZP.IX.271.019.2020 z 30.06.2020 - Beneficjent wyjaśnił, że nie posiada dokumentów potwierdzających rozeznanie cenowe.

W ramach realizowanych projektów perspektywy finansowej 2014-2020, każdy wydatek kwalifikowalny o wartości nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto, musi być poniesiony zgodnie z pkt 6.2.3g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi horyzontalnymi). Zgodnie z tym punktem wydatek kwalifikowalny to taki, który został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Biorąc pod uwagę powyższe, termin „poniesienie wydatku w sposób efektywny” należy rozumieć jako poniesienie wydatku w sposób oszczędny, zachowując obowiązek osiągnięcia założonych efektów przy możliwie najniższych kosztach. Dodatkowo Instytucja Zarządzająca uregulowała sposób postępowania dla zamówień o wartości nieprzekraczających 50 000 zł netto w Przewodniku dla Beneficjentów który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

Zgodnie z art. 24 ust. 5 i 9 ustawy wdrożeniowej oraz §2 Rozporządzenia wartość stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej w przypadku korekty finansowej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania UE, natomiast w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia

Instytucja Zarządzająca uznaje wydatek w 100% za niekwalifikowalny.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.7.a	nd.	100%

## 6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % korekty/pomniejszenia/ wartość wydatków niekwalifikowalnych*
5.1	5.1.6.a	100%
	5.1.7.a	100%

Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku stwierdzenia, że beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2018, poz. 1600, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2018 r., poz. 1958 z późn. zm.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 tj.).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

### Pouczenie:

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania*

informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.

W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

**Iwona Raczyńska**

**Marta Kurek**

Zaakceptował:

**Piotr Ryza**

Kierownik Referatu Kontroli Projektów  
Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Zatwierdził:

**Monika Duda-Szmyd**

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

