

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

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

Kielce, dn. 26.01.2022 r.

Informacja Pokontrolna Nr 16/N/IV/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr **RPSW.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”** realizowanego w ramach Działania 4.3 *Gospodarka wodno-ściekowa*, 4 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej w Gminie Daleszyce, Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce w dniu 20.10.2021 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:
Gmina Daleszyce
Pl. Staszica 9
26-021 Daleszyce
2. Status prawny Beneficjenta:
Gminne samorządowe jednostki organizacyjne

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:
Dariusz Meresiński – Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce
2. Nazwa programu operacyjnego:
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020
3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:
Oś 4 *Dziedzictwo naturalne i kulturowe*
4. Numer i nazwa Działania:
Działanie 4.3 *Gospodarka wodno-ściekowa*
5. Nazwa realizowanego projektu:
„Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”
6. Okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie realizacji projektu – 01.12.2018 r.
 - zakończenie realizacji projektu – 30.06.2021 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) oraz § 14 umowy nr RPSW.04.03.00-26-0015/18-00 z późn. zm. o dofinansowanie Projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18 pod nazwą „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”.

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 12.10.2021 roku przez Panią Dorotę Kostrzewską Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO o numerze 16/N/IV/RPO/2021:

- Robert Gmyr – Główny Specjalista (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Anna Zapała - Śledź – Główny Specjalista (*członek zespołu kontrolnego*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Jerzy Meresiński – Z-ca Kierownika Wydziału Inwestycji.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Dariusz Meresiński – Burmistrz Miasta i Gminy Daleszyce złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 20 października 2021 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”.

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 01.12.2018 r. do dnia 20.10.2021 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.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”.

Adn. 2

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18, Zespół Kontrolny ustalił, że Beneficjent przeprowadził dwa postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z Ustawą z dnia 29.01.2004 r. PZP (Dz.U. z 2018 r., poz. 1986):

- postępowanie oznaczone numerem sprawy AR.ZP.271.6.2019, które zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.10.2019 r. pod numerem 609981-N-2019 i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych na zadaniu pn. „Przebudowa (modernizacja) systemu AKPiA wraz z wymianą urządzeń technologicznych w oczyszczalni ścieków w miejscowości Marzysz, gmina Daleszyce”. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 31.12.2019 r. umowy nr 352/2019 pomiędzy Zamawiającym Gminą Daleszyce, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce Pana Dariusza Meresińskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy Daleszyce Panią Jadwigę Głozowską a Wykonawcą Zakładem Projektowo-Usługowym „NOSAN” Nowak Grzegorz, ul. Hauke Bosaka 1, 25-217 Kielce, reprezentowanym przez Pana Grzegorza Nowaka – Właściciela na wykonanie przedmiotu zamówienia. Wartość wynagrodzenia: 1 166 040,00 zł brutto.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach od 14.09.2020 r. do 18.09.2020 r. Termin zakończenia robót budowlanych (wraz z uzyskaniem prawomocnego pozwolenia na użytkowanie) do dnia 30.03.2021 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie niniejszej kontroli Zespół kontrolny stwierdził, że przedmiot umowy został zrealizowany w terminie, co potwierdza *Protokół spisany w dniu 04.03.2021 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku (eksploatacji) inwestycji*;

- postępowanie oznaczone numerem sprawy AR.ZP.271.3.2020, które zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.01.2019 r. pod numerem 506675-N-2019 i dotyczyło wyboru inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. „Przebudowa (modernizacja) systemu AKPiA wraz z wymianą urządzeń technologicznych w oczyszczalni ścieków w miejscowości Marzysz, Gmina Daleszyce (zadanie nr 1) oraz Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Aglomeracji Marzysz Gmina Daleszyce (zadanie nr 2)”. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 19.03.2020 r. umowy nr 76/2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Daleszyce, reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce Pana Dariusza Meresińskiego przy kontrasygnacie Pani Jadwigi Głozowskiej Skarbnika Miasta i Gminy Daleszyce a Wykonawcą Zakładem Obsługi Inwestycji EKO INWEST Krystyna Wiorek, ul. Witosa 103 B/47, 25-561 Kielce reprezentowanym przez Panią Krystynę Wiorek – Właściciela na wykonanie przedmiotu zamówienia (Zadanie nr 1). Zadanie 2 nie dotyczyło realizowanego projektu. Wartość wynagrodzenia: 56 580,00 zł brutto.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach od 14.09.2020 r. do 18.09.2020 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości. W trakcie niniejszej kontroli Zespół kontrolny stwierdził, że przedmiot umowy został zrealizowany w terminie.

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania, które zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń, Departamentu Inwestycji i Rozwoju:

- Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 50 000,00 zł netto, które dotyczyło opracowania *Programu Funkcjonalno – Użytkowego* dla projektu pn. „Przebudowa (modernizacja) systemu AKPiA wraz z wymianą urządzeń technologicznych w oczyszczalni ścieków w miejscowości Marzysz, Gmina Daleszyce. W wyniku rozstrzygnięcia powyższego postępowania została podpisana w dniu 26.10.2018 r. umowa nr CRU.89.2018.IRO zawarta z Biurem Projektowa – Usługowym „EKOPLON” Piotr Surgiel, ul. Kujawska 26, 25-344 Kielce. Wartość umowy: 59 040,00 zł brutto, Wydatki związane z tym zamówieniem zostały rozliczone we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0015/18-005 złożonym w dniu 08.07.2020 r.;
- Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 20 000,00 zł netto, które dotyczyło wykonania materiałów promocyjnych (Zadanie 1) oraz tablicy

informacyjnej/pamiętkowej (Zadanie 2). W wyniku rozstrzygnięcia powyższego postępowania została podpisana w dniu 09.09.2020 r. umowa nr 312/2020 zawarta z Agencją Reklamy i Handlu POLIGRAFIK Sylwester Fąfara, ul. Stokowa 7, 25-702 Kielce. Wartość umowy: 9 984,30 zł brutto (Zadanie 1), 172,00 zł brutto (Zadanie 2).

W wyniku weryfikacji powyższych zamówień nie stwierdzono nieprawidłowości

Adn. 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 zrealizowanej inwestycji w ramach projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz”. Oględzinom poddano zmodernizowaną oczyszczalnię ścieków w miejscowości Marzysz.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej. Przyjęcie środka trwałego OT oraz karty środków trwałych stanowią dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

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:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;

- Liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych [szt.] – wskaźnik został zrealizowany w 100 %, tj. przebudowano jedną oczyszczalnię ścieków komunalnych.

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość powinna wynieść minimum 4 935,00 RLM;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu [RLM] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość powinna wynieść minimum 7 665,00 RLM;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - nie zakładano realizacji tego 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.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz” 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 wysokim stopniu istotności:**

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu pn.:

- *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM];*
- *Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu [RLM].*

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytocznych 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 ww. wskaźników nie później niż **w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.04.03.00-26-0015/18-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz” 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.04.03.00-26-0015/18.
2. Przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne zostały opisane w Ad. 2 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
3. Stwierdzono zgodność wykonanych robót na potrzeby realizacji przedmiotowego projektu z wnioskiem o dofinansowanie.
4. Beneficjent stosuje się do §18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
5. Wskaźniki produktu zostały zrealizowane w 100 %.
6. Wskaźniki rezultatu pn.:
 - *Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego oczyszczania ścieków [RLM];*
 - *Wielkość ładunku ścieków poddanych ulepszonemu oczyszczaniu [RLM];*na dzień kontroli nie zostały zrealizowane.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014 - 2020 sformułowała zalecenie pokontrolne, które zostało opisane w pkt. V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0015/18 pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Marzysz” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 8 stron a także 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 zostanie przekazany Beneficjentowi

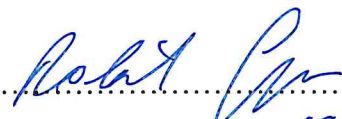
Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

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:

IMIE I NAZWISKO: Robert Gmyr

.....

IMIE I NAZWISKO: Anna Zapala - Śledź

.....

Kontrolowany/a:

BURMISTRZ

..... **Dariusz Meresiński**