



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego

EFRR-VIII.432.96.1.2024



Kielce, dn. 25.07.2024 r.

Jacek Wilk
Wójt Gminy Tuczępy
Tuczępy 35, 28-142 Tuczępy

Szanowny Panie,

W nawiązaniu do stanowiska Beneficjenta, wobec zgłoszonych zastrzeżeń sporządzonych w dn. 14.06. oraz 05.07 2024 r. do Informacji pokontrolnej nr 3/N/VI/RPO2024 z dn. 22.05.2024 r., opisanych szczegółowo w pkt. 3, Ad.2 (Przestrzeganie zamówień publicznych), Instytucja Zarządzająca RPOWŚ na lata 2014-2020, przychyliła się do przedstawionej argumentacji w części dotyczących zarzutów:

- skrócenia terminu upublicznienia zapytania ofertowego, dot. opracowania dokumentacji projektowej (ogł. 2022-39803-114094), w którym Partner projektu skorzystał z procedury 6.2, pkt. 3, lit. g, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...”), gdyż nie spełniał przesłanek do zastosowania trybu określonego w Rozdziale 6.5.2.;
- nie dochowania terminu upublicznienia zapytania ofertowego dot. przeprowadzenia prac adaptacyjno-budowlanych budynku przeznaczonego na działalność gastronomiczną (ogł. 2023-39803-146460), poprzez uzupełnienie dodatkowego załącznika w formie przedmiaru robót budowlanych do opublikowanego wcześniej ogłoszenia, który w przypadku umowy ryczałtowej miał jedynie charakter pomocniczy i nie był obligatoryjnie wymagany przepisami prawa budowlanego;
- użycia nazw własnych w dokumentacji technicznej opublikowanego ogłoszenia w części opisowych pozycji asortymentu budowlanego, bez zawarcia klauzuli informującej o możliwości zaoferowania produktów równoważnych (ogł. 2023-39803-146460), gdzie wymagane zapisy zamieszczone były w opisach materiałowych rysunków technicznych, stanowiących dodatkowe załączniki do SWZ opublikowanego ogłoszenia.

Jednocześnie IZ nie uznała przedstawionych uzasadnień Partnera w projekcie, podtrzymując jednocześnie swoje stanowisko w sprawie dokonania Anekssem nr 1 z dnia 31.03.2023 r., niedozwolonej zmiany postanowień, zawartej w dniu 28.03.2023 r., umowy nr 1/2023/TU w ramach przeprowadzenia prac adaptacyjno-budowlanych budynku przeznaczonego na działalność gastronomiczną (ogł. 2023-39803-146460), z zachowaniem wskazania pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w projekcie, wg. stawek procentowych wskazanych w Rozp. Ministra Rozwoju z dnia 14.12.2020 r. (Dz.U. z 2020, poz. 818).

W związku z powyższym Urząd Marszałkowski przygotował ostateczną Informację Pokontrolną nr 3/N/VI/RPO/2024/P z przeprowadzonej kontroli końcowej poprawności realizacji projektu nr RPSW.06.05.00-26-0050/17 pn. „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców”, w związku z wdrażaniem Działania 6.5 „Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich”, VI osi priorytetowej „Rozwój miast” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, z prośbą o jego podpisanie i przekazanie jednego egzemplarza w terminie 14 dni na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Informuję ponadto, iż zgodnie z art. 25 ust. 11 Ustawy z dn. 11.07.2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość wniesienia uwag

Z poważaniem,

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Wdrażania Europejskiego
Funduszu Rozwoju Regionalnego
Hubert Zieja



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji, Oddział Kontroli EFRR
al. IX Wieków Kielce 4, 25-516 Kielce, tel. 041/3951333

Kielce, dn. 25.07.2024 r

INFORMACJA POKONTROLNA NR 3/N/VI/RPO/2024/P

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.06.05.00-26-0050/17 pn.: „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców”, realizowanego w ramach Działania 6.5 „Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich”, 6 Osi priorytetowej „Rozwój miast”, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniach 01-05.02.2024 r. oraz na dodatkowo dostarczonej do IZ dokumentacji w dniach: 01.03, 05-22.04, 14.06, 05.07.2024 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

- Nazwa i adres badanego Beneficjenta:
 - Gmina Tuczępy (*Lider projektu*)
28-142 Tuczępy, Tuczępy 36
 - Centrum Kultury w Tuczępach (*Partner projektu*)
28-142 Tuczępy, Tuczępy 36
 - „Pałacowa Przystań Sp. z o.o. (*Partner projektu*)
00-120 Warszawa, ul. Złota 59
- Status prawny Beneficjenta (Lidera projektu):
Wspólnota samorządowa

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

- Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:
Jacek Wilk - Wójt Gminy Tuczępy
- Nazwa programu operacyjnego:
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
- Numer i nazwa Osi priorytetowej:
VI „Rozwój miast”
- Numer i nazwa Działania:
6.5 „Rewitalizacja obszarów miejskich i wiejskich”

AWK

5. Nr i nazwa realizowanego projektu:

RPSW.06.05.00-26-0050/17 pn. „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 08.09.2017 r.
- zakończenie realizacji – 31.10.2023 r.

7. Institucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. 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.2020 poz. 818 j.t.*) oraz § 14 umowy RPSW.06.05.00-26-0050/17-01 zawartej w dniu 22.03.2022 r.

9. 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 23.02.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego pełniącego obowiązki Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji, o numerze 3/N/VI/RPO/2024

- Główny Specjalista – Rafał Góźdz (*kierownik zespołu kontrolnego*),
- Główny Specjalista – Robert Wołowicz (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Aneta Palmąka – Kierownik Referatu BGK Urzędu Gminy w Tuczępach.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych p. Jacek Wilk – Wójt Gminy Tuczępy złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, w dniu kontroli przedstawił Kontrolującym kompletną dokumentację związaną z realizacją przedmiotowego projektu (*dowód nr 1*).

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych.
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.

Okres czasu objęty kontrolą: 08.09.2017 r. – 05.02.2024 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 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.06.05.00-26-0050/17-01 pn.: „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców”, poza zastrzeżeniami opisanymi w Ad. 2 niniejszej informacji.

Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

W wyniku dokonanej weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.06.05.00-26-0050/17, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 oraz dodatkowo uzupełnionych w trakcie trwania niniejszej kontroli, Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:

1. Gmina Tuczępy jako Lider w projekcie, w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt. 2 Ustawy z dn. 29.01.2004 r. PZP (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

- W ramach Zadania 1 pn. „Modernizacja i adaptacja zabytkowej Wikarówki/Organistówki na cele izby pamięci i świetlicy środowiskowej”, ogł. syg. 2022/BZP/00409058/01 (umowa nr 56/2022 z dn. 14.12.2022 r.),
- W ramach Zadania 2 pn. „Estetyczne i funkcjonalne zagospodarowanie przestrzeni publicznych miejscowości Tuczępy”, ogł. syg. 2022/BZP/00414233/01 (umowa nr 55/2022 z dn. 14.12.2022 r.) oraz ogł. nr 2022/BZP/00337675/01 (umowa nr 46/2022 z dn. 27.10.2022 r.),
- W ramach Zadania 5 pn. „Przygotowanie dokumentacji projektowej dla zadań realizowanych przez Gminę Tuczępy”, ogł. syg. 2022/BZP/00168181/01 (umowa nr 23/2022 z dn. 14.06.2022 r.).

W/w zamówienia zostały zweryfikowane w trakcie kontroli przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej w dniach 24.11.2023-06.02.2024 r.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji postępowań opisanych powyżej nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto, Beneficjent (Gmina Tuczępy), zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w "Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r." w ramach Zadania nr 6, pn. „Zapewnienie nadzoru inwestorskiego dla zadań realizowanych przez Gminę Tuczępy”, przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia ozn. BGK.I.271.14.2022 (ogł. nr 2022-39225-136312, umowa z dn. 14.12.2022 r.).

Postępowanie zostało zweryfikowane w trakcie kontroli przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie IZ w dniu 11.22.2023 r. W wyniku weryfikacji postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Centrum Kultury w Tuczępach jako **Partner I** w projekcie, w ramach realizacji projektu przeprowadził zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...” w ramach **Zadania nr 4**, pn. „Wyposażenie Centrum Kultury celem rozszerzenia działalności kulturalnej”, przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

- ozn. 2/ZP/2023, dot. dostawy sprzętu IT stanowiącego wyposażenie Centrum Kultury w Tuczępach. Beneficjent poprzez opublikowanie ogłoszenia (ogł. nr 2023-58845-174484), na portalu baza konkurencyjności w dniu 26.09.2023 r., spośród 4 podlegających ocenie ofert, wybrał do realizacji zamówienia dostawcę – Sklep komputerowy „B.Wójcik” Bernard Wójcik z siedzibą w Staszowie, ul. Rynek 23 z którym w dniu 04.10.2023 r., podpisał umowę na kwotę 34 500,00 zł brutto.

Dostawa przedmiotu zamówienia została zrealizowana zgodnie z zapisami umowy i potwierdzona sporządzonym protokołem odbioru sprzętu w dniu 17.10.2023 r.

Lista sprawdzająca z przeprowadzonego postępowania stanowi *dowód nr 2* do informacji pokontrolnej.

- ozn. 3/ZP/2023, dot. dostawy mebli stanowiących wyposażenie Centrum Kultury w Tuczępach. Beneficjent poprzez opublikowanie ogłoszenia (ogł. nr 2023-58845-174932), na portalu baza konkurencyjności w dniu 29.09.2023 r., spośród 2 podlegających ocenie ofert, wybrał do realizacji zamówienia dostawcę – „Encore Tech” Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, ul. Zagnańska 27 z którym w dniu 07.10.2023 r., podpisał umowę na kwotę 36 640,00 zł brutto.

Dostawa przedmiotu zamówienia została zrealizowana zgodnie z zapisami umowy i potwierdzona sporządzonym protokołem odbioru mebli w dniu 20.10.2023 r.

Lista sprawdzająca z przeprowadzonego postępowania stanowi *dowód nr 3* do informacji pokontrolnej.

W wyniku weryfikacji w/w postępowań nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. „Pałacowa Przystań” Sp. z o.o. jako **Partner II** w projekcie, w ramach realizacji projektu zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...” w ramach **Zadania nr 3**, pn.: „Adaptacja nieużytkowanego budynku na cele prowadzenia działalności gospodarczej”, przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

- dot. opracowania dokumentacji projektowej i architektonicznej oraz sprawowania nadzoru nad inwestycją w ramach planowanej adaptacji budynku z przeznaczeniem na działalność gastronomiczną. Beneficjent poprzez opublikowanie ogłoszenia (nr 2022-39803-114094) na portalu baza konkurencyjności, w dniu 15.06.2022 r., spośród 2 podlegających ocenie ofert, wybrał do realizacji zamówienia usługodawcę – Biuro Projektowe mgr inż. Karol Wyrzykowski z siedzibą w Bogorii, ul. Sienkiewicza 4 z którym w dniu 23.06.2022 r., podpisał umowę na kwotę 20 000,00 zł netto.

Umowa została poprawnie zrealizowana i potwierdzona sporządzonym protokołem zdawczo-odbiorczym za część dokumentacyjną w dniu 18.07.2022 r., oraz w części nadzorczej w dniu zakończenia prac budowlanych.

- dot. przeprowadzenia prac budowlanych - adaptacyjnych budynku z przeznaczeniem na działalność gastronomiczną. Beneficjent poprzez zamieszczenie ogłoszenia nr 2023-39803-146460 na portalu Baza konkurencyjności, w dniu 14.02.2023 r., wybrał do realizacji zamówienia firmę, która jako jedyna





złożyła ofertę w odpowiedzi na publikację ogłoszenia. W dniu 28.03.2023 r., Zamawiający podpisał Umowę nr 1/2023/TU z Wykonawcą- „PZ-Budowa” Patrycja Żyła z siedzibą w Staszowie, ul. Kołłątaja 6/22 na kwotę 698 800,45 zł netto, określając ostateczny termin realizacji zamówienia do dnia 30.06.2023 r. (II kwartał 2023 r.). Dodatkowo w dniu 31.03.2023 r., strony umowy sporządziły Aneks nr 1 w którym wprowadzono zmiany w stosunku do pierwotnych zapisów umowy w zakresie zmniejszenia z 0.30% do wartości 0,15% dziennej kary umownej za ewentualnie powstałe opóźnienia w realizacji przedmiotu umowy / zwłokę w ramach usunięcia wad stwierdzonych przy odbiorze końcowym, a także ustalający nowy termin realizacji zleconych prac na dzień 31.07.2023 r.

W dniu 14.09.2023 r., strony umowy komisyjnie sporządziły Protokół odbioru końcowego wyk. robót budowlanych, wskazujący na nieterminowe wykonanie zobowiązania umownego (Wykonawca zapisem w Dzienniku Budowy, zgłosił gotowość inwestycji do odbioru w dniu 31.07.2023 r.) oraz wystąpienie szeregu wad i usterek, które są niezgodne ze sztuką budowlaną. Zamawiający, powołując się na zapisy umowne w tym samym dniu, wystawił Wykonawcy Notę obciążeniową za powstałe opóźnienia w wysokości 80 000,00 zł, którą w całości potrącił z ostatniej transzy płatności za fakturę końcową nr F/15/2023 z dnia 14.09.2023 r.

W ramach przeprowadzonej weryfikacji zamówienia, Zespół kontrolujący poddając szczegółowej analizie przedstawiony protokół ze spotkania inwestora i wykonawcy na podstawie którego w dniu 31.02.2023 r., sporządzony został Aneks nr 1 stwierdza, iż bezpodstawnie przedłużono termin wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 31.07.2023 r. oraz wprowadzono niedozwolone zmiany w stosunku do pierwotnych zapisów umowy poprzez zmianę z wartości 0.30% na 0,15% dziennej kary umownej za ewentualnie powstałe opóźnienia w realizacji przedmiotu umowy / zwłokę w ramach usunięcia wad stwierdzonych przy odbiorze końcowym. Tym samym dokonano istotnych modyfikacji postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, naruszając tym samym obowiązujące zapisy sekcji 6.5.2, pkt. 20, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków..., w rezultacie, wyrządzenie szkody potencjalnej w budżecie UE.

Kontrolujący wskazują że przekształcenie postanowień umowy dot. wydłużenia terminu realizacji zadania budowlanego, zmienia ogólny jej charakter oraz wprowadza warunki, które, gdyby były postawione w postępowaniu o udzielenie zamówienia, to w procedurze wzięliby lub mogliby wziąć udział inni wykonawcy lub przyjęto by oferty innej treści. W następstwie czego potencjalni wykonawcy mogliby złożyć konkurencyjne oferty w stosunku do tej, która wpłynęła w postępowaniu, co w konsekwencji mogłoby skutkować wyborem korzystniejszej oferty. Tym samym nie można wykluczyć wpływu naruszenia na wynik postępowania i w konsekwencji na wydatek z budżetu UE.

Pomimo złożonych przez Zamawiającego dodatkowych wyjaśnień, stwierdzono dodatkowo, że nie wystąpiła także żadna okoliczność uzasadniająca korektę ewentualnych wysokości kar umownych, określonych % za każdy dzień zwłoki, lub usunięcia powstałych wad, na które w prowadzonej korespondencji z IZ niesłusznie powołuje się Beneficjent, wskazując przy tym zapisy §15 te same umowy jako jej podstawę. Kwestią zmiany zasad naliczania kar umownych, w tym przypadku pomniejszenia procentowej stawki dziennej o połowę, Zamawiający narusza równowagę ekonomiczną umowy na korzyść Wykonawcy w sposób pierwotnie nieprzewidziany. Zmiana jest 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 zasto-



sowanie wysokiego wskaźnika % w przypadku wystąpienia domniemyanych opóźnień w realizacji przedmiotowej inwestycji lub likwidacji stwierdzonych wad budowlanych. Przepuszczalnie, gdyby od początku wiadomo było, że możliwa jest taka zmiana, to nie można wykluczyć, że do udziału w postępowaniu przystąpiłaby większa ilość wykonawców, tym samym zwiększyłyby to konkurencyjność.

Kontrolujący wskazują także na uchybienie formalne, nie mające wpływu na wynik postępowania polegające na niezamieszczeniu w module zamówienia publiczne SL 2014 pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego za pomocą w/w modułu w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy z wybranym Wykonawcą, a także prawidłowego zastosowania obowiązujących go Wytycznych i ujednolicenia zapisów w wytworzonych dokumentach, albowiem Zamawiający w jej znacznej części odwołuje się na warunki zapisów PZP, podczas gdy nie jest jednostką zobowiązaną do stosowania tejże Ustawy, co znacząco utrudnia prawidłową weryfikację dokumentacji.

Lista sprawdzająca z przeprowadzonego postępowania stanowi *dowód nr 4* do informacji pokontrolnej.

Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokum. z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

1. W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej.
2. W II etapie kontroli dokonano oględzin nowo powstałej i zmodernizowanej infrastruktury w ramach zaplanowanych działań rewitalizacyjnych, obejmujących centralne obszary miejscowości Tuczępy, tj.: teren skweru w otoczeniu istniejącego pomnika oraz wokół gminnej Szkoły Podstawowej, przestrzeń drogową wokół Urzędu Gminy, obszar strefy rekreacyjnej z amfiteatrem, ponadto przebudowę budynku gospodarczego z przeznaczeniem na cele gastronomiczne, adaptację zabytkowego budynku (wikarówki /organistówki) wraz z wyposażeniem w środki trwałe, stanowiące własność gminnego Centrum Kultury. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez członków zespołu kontrolnego i Beneficjenta (*dowód nr 5*) oraz dokumentację fotograficzną (*dowód nr 6*).

Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent jako Lider wraz z Partnerami w projekcie, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nabywali aktywa i przeprowadzili szereg prac ogólnobudowlanych na terenie Gminy Tuczępy. Ponadto potwierdzono, 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.

Nabyte środki trwałe zostały ujęte przez poszczególnych realizatorów projektu w dokumentacji finansowo-księgowej:

- ewidencji przyjęcia środka trwałego OT (Urzędu Gminy w Tuczępach) nr: 5/2023 – 17/2023 datowane na 28.12.2023 r. oraz zestawieniu ewidencji środków trwałych, poz. 1-13 i wyposażenia, poz. 14-15 (PK 080-139), stanowiących *dowód nr 7*.
- ewidencji przyjęcia środka trwałego OT (Centrum Kultury w Tuczępach) nr: 1-7 z dnia 17.10.2023 r., 8 z dnia 18.10.2023 r., 9-12 z dnia 24.12.2023 r., oraz księgi środków trwałych, poz. 3-14, stanowiących *dowód nr 8*.
- ewidencji środków trwałych („Pałacowa Przystań Sp. z o.o.”), poz. ST 1-2/000007a, ST 1-2/000007b, stanowiącej *dowód nr 9*.

Handwritten signature or initials in blue ink.

Nadto, celem potwierdzenia świadczenia sprzedaży energii elektrycznej jako Wytwórca w ramach zainstalowanej mikroinstalacji o łącznej mocy przyłączeniowej 14 kW (zainstalowanej 3,2 kW) - spółce obrotu prowadzącej działalność w zakresie sprzedaży energii elektr. (PGE Dystrybucja SA), Zespół kontrolny pobrał dokumentację stanowiącą *dowód nr 10*.

Ad. 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent w pełni zastosował się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.05.00-26-0050/17 pn. „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców” 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.

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

Kluczowe wskaźniki produktu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt.
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – mężczyźni [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach [szt.] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt.
- Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją [ha] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 3,56 ha.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy - kobiety [EPC] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 EPC,
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy - mężczyźni [EPC] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 EPC,
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 3 EPC. Potwierdzeniem pełnej realizacji wskaźnika jest komplet dokumentów ZUS ZUA wraz z zawartymi umowami o pracę (*dowód nr 11*).



- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - kobiety [EPC] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 EPC,
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 EPC.

REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności.

W wyniku weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia, kontrolujący stwierdzili naruszenie § 12 ust.1 umowy nr RPSW.06.05.00-26-0050/17-00 pn. „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców” oraz niedochowanie zapisów Sekcji 6.5.2, pkt. 20 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, z dnia 21.12.2020 r., dot. realizacji Zadania nr 3 (przeprowadzenia prac budowlanych w ramach adaptacji nieużywanego budynku na cele prowadzenia działalności gospodarczej, umowa nr 1/2023/TU z dn. 28.03.2023 r.) z tytułu dokonania istotnej zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy.

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 finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020 poz.818 j.t.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień z uwzględnieniem Obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 21.10.2021 r (poz. 2179), ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

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

$$W_p = 25\% \times 345\,000,00 \text{ zł} = 86\,250,00 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia w zakresie Zadania nr 3 (wydatek przedstawiony we wniosku nr RPSW.06.05.00-26-0050/17-004),

$W\%$ – stawka procentowa wskazana w pkt. 23, Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 28 grudnia 2020 r. pn. Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych z tytułu wprowadzenia modyfikacji istotnego elementu zamówienia określonego we wzorze umowy do ogłoszenia w wysokości 25 %, gdyż dokonano niedozwolonych zmian ogólnego charakteru umowy (warunków płatności kar umownych).

7 0 2

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 75 % poziom dofinansowania, obniżenie **wartości wydatków kwalifikowalnych** ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.06.05.00-26-0050/17-004 z tytułu wyżej wymienionych naruszeń wynosi **86 250,00 zł * 75 %¹ = 64 687,50 zł**.

Reasumując powyższe, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 uznała za łączny wydatek niekwalifikowalny kwotę **86 250,00 zł** w tym łączna kwota dofinansowania **64 687,50 zł** i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

Ustalenia o niskim stopniu istotności.

W związku z naruszeniami przepisów, opisanymi szczegółowo na stronie 6 niniejszej informacji pokontrolnej IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca na przyszłość zachowanie należytej staranności w sporządzanej dokumentacji z zachowaniem obowiązujących go przepisów prawa oraz terminowego zamieszczania w systemie SL dokumentacji projektowej.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.06.05.00-26-0050/17.
2. W trakcie weryfikacji zamówień realizowanych przez Partnera II w projekcie wykryto nieprawidłowości, szczegółowo opisane w Ad. 2.
3. Beneficjent zastosował się do zapisów § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w przedmiocie dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Zakładane wskaźniki produktu zostały zrealizowane zgodnie z założeniami.
5. Zakładane wskaźniki rezultatu zostały zrealizowane zgodnie z założeniami.
6. IZ sformułowała zalecenia pokontrolne, które zostały szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu RPSW.06.05.00-26-0050/17 pn.: „Kompleksowa rewitalizacja miejscowości Tuczępy w celu zapewnienia wysokiej jakości życia mieszkańców”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą (*dowód nr 12*) do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 10 stron oraz 12 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

¹ Poziom dofinansowania wynosi 0,75



Ponadto zgodnie z art. 25 ust. 11 Ustawy z dn. 11.07.2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość wniesienia uwag.

Kontrolujący:

Rafał Gózdź

Robert Wołowicz

Kontrolowany/a: