



OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA NR 59/K/KN2/19

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1431)
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.01.01-24-0043/18-00 zawarta w dniu 27.09.2018 r. z późn. zm. zawarta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL).

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Beata Wójcikiewicz – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Anna Tomsia
3. Mariola Molenda

IV. Termin kontroli:

od 13.05.2019 r. do 15.05.2019 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

1. Gliwice – Miasto na prawach powiatu (Lider),
2. Ośrodek Pomocy Społecznej (Realizator 1),
3. Gliwickie Centrum Organizacji Pozarządowych (Realizator 2).

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

1. ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice,
2. ul. Górnych Wałów 9, 44-100 Gliwice,
3. ul. Zwycięstwa 1, 44-100 Gliwice.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

1. Gliwice – Miasto na prawach powiatu, ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice,
2. Ośrodek Pomocy Społecznej (Realizator 1), ul. Górnych Wałów 9, 44-100 Gliwice,
3. Gliwickie Centrum Organizacji Pozarządowych (Realizator 2), ul. Zwycięstwa 1, 44-100 Gliwice.

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.01.01-24-0043/18
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Twoja społeczność Twoją szansą. Etap I*
- Wartość projektu: 1 997 592,07 zł
- Okres realizacji projektu: 01.09.2018 r. – 31.12.2020 r.
- Okres objęty kontrolą: 01.09.2018 r. – 28.02.2019 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:
 - kwota 0,00 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.01-24-0043/18-001-03 za okres od 01.09.2018 r. do 03.09.2018 r.;
 - kwota 92 783,38 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.01-24-0043/18-002-02 za okres od 04.09.2018 r. do 30.11.2018 r.;



- Wartość wydatków wykazanych we wniosku o płatność niezatwierdzonym do dnia kontroli:
 - kwota 141 897,10 zł¹ zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.01-24-0043/18-003-01 za okres od 01.12.2018 r. do 28.02.2019 r.

X. Zakres kontroli:

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w *Informacji pokontrolnej* przekazanej pismem z 14.06.2019 r.

XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w *Informacji pokontrolnej* przekazanej pismem z 14.06.2019 r.

XII. Wyniki kontroli:

Instytucja Zarządzająca zapoznała się z zastrzeżeniami i wyjaśnieniami Beneficjenta przekazanymi pismem BRM.042.21.2018 z 02.07.2019 r. i dokonała ich oceny. Ustalenia stanu faktycznego dokonano na podstawie wszystkich dostępnych dla kontrolujących dowodów.

4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Beneficjent wraz z pismem z dnia 02.07.2019 r. przesłał odzwierciedlenie cyfrowe listy wypłat za wrzesień 2018 r. wraz z skorygowanym opisem. W związku z powyższym, **IZ RPO WSL stwierdza wykonanie zaleceń pokontrolnych** w zakresie uzupełnienia numeru umowy o dofinansowanie w opisie ww. listy wypłat.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

Beneficjent w piśmie z dnia 02.07.2019 r. odniósł się do przedstawionych zarzutów dotyczących określenia nieproporcjonalnych warunków udziału w postępowaniu.

Ponowna analiza sprawy w kontekście złożonych zastrzeżeń nie pozwala na ich uwzględnienie, a co za tym idzie IZ RPO WSL nie znajduje podstaw do zmiany stanowiska w zakresie stwierdzonej nieprawidłowości.

Analizując potrzebę postawienia warunku zawężającego krąg potencjalnych wykonawców tylko do posiadających doświadczenie przy realizacji budynków użyteczności publicznej, trzeba mieć na uwadze zakres prac pozostających do wykonania. W analizowanym przypadku zrealizowane prace (roboty budowlane, polegające na pracach remontowo – wykończeniowych tj. roboty rozbiórkowe w zakresie przebudowy łazienki, instalowanie sufitów podwieszanych, malowanie ścian, roboty tynkarskie itp.) nie miały charakteru specjalistycznego i mogły zostać wykonane przez każdego wykonawcę posiadającego ogólnobudowlane umiejętności zdobyte nie tylko przy wykonawstwie

¹ W trakcie czynności kontrolnych złożono kolejną wersję wniosku o płatność, na kwotę 141 897,09 zł.



obiektów użyteczności publicznej. Zakres prac, ich złożoność czy charakter, w przedmiotowym postępowaniu nie były na tyle szczególne, jak to próbuje wskazać wnoszący zastrzeżenia, aby nie mogły zostać prawidłowo wykonane przez wykonawcę mającego doświadczenie przy realizacji prac porównywalnych, co do zakresu i zastosowanych rozwiązań projektowo-technicznych, nieprzeznaczonych do użytku publicznego, np. wielorodzinnych budynków mieszkaniowych (budynków zamieszkania zbiorowego).

Przedstawiona przez Beneficjenta argumentacja, choć nie niweluje samej nieprawidłowości, ma jednak istotne znaczenie dla ustalenia odpowiedniego poziomu pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych.

Uwzględniając powyższe, oceniając powagę nieprawidłowości, Instytucja Zarządzająca wzięta pod uwagę stopień naruszenia:

1. zasad uczciwej konkurencji,
2. równego traktowania wykonawców,
3. przejrzystości i niedyskryminacji.

Pomimo, iż analizowane postępowanie nie było otwarte na nieskrępowaną konkurencję podmiotów mogących zrealizować zamówienie Instytucja Zarządzająca uwzględniła, iż potencjalnym wykonawcom zapewniono odpowiedni poziom upublicznienia informacji o zamówieniu. Poprawne i możliwie szerokie upublicznienie ogłoszenia z całą pewnością przynależy do istoty uczciwej konkurencji, choć jej nie wyczerpuje.

Istotne znaczenie ma również wielość mogących się ubiegać o zamówienie podmiotów o żądanym doświadczeniu. Katalog obiektów, które są budynkami użyteczności publicznej, co prawda nie obejmuje wszystkich to jednak jest szeroki. **Ograniczenie nie miało więc charakteru bezwzględnego**, kierującego ofertę wyłącznie do nielicznych podmiotów.

W świetle powyższego **Instytucja Zarządzająca podjęła decyzję o obniżeniu wysokości stawki pomniejszenia wydatków do 5% wartości udzielonego zamówienia**, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r., w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo zawiązanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016 r. poz. 200).

Tym samym, łączna **wartość nieprawidłowości wynosi 4 890,00 zł** (koszty bezpośrednie: 4 075,00 zł², koszty pośrednie [20%]: 815,00 zł).

Zalecenie pokontrolne:

Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość **zidentyfikowano przed wykazaniem wydatków** dot. przedmiotowego zamówienia **we wnioskach o płatność**, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*, **Beneficjent może rozliczyć we wnioskach o płatność** za kolejne okresy rozliczeniowe **wydatki** wynikające z umowy nr 5.GCOP.2019 z dnia 07.02.2019 r. z późn. zm. **pomniejszone o 5% wartości zamówienia**.

Weryfikacja, czy wydatki zostały wykazane w sposób prawidłowy zostanie przeprowadzona na etapie zatwierdzania wniosku Beneficjenta o płatność, w którym wykazane zostaną przedmiotowe wydatki, przez osobę rozliczającą ww. wniosek.

² Zgodnie z umową nr 5.GCOP.2019 z dnia 07.02.2019 r. na kwotę 339 829,45 zł, z czego 81 500,00 zł w ramach niniejszego projektu. W związku z powyższym pomniejszenie wartości zamówienia liczone jest od wartości części umowy współfinansowanej w projekcie (81 500,00 zł).



Pozostałe uchybienia:

Beneficjent w piśmie z dnia 02.07.2019 r. o numerze BRM.042.21.2018 zobowiązał się do zwiększenia kontroli wewnętrznej w zakresie przeprowadzania procedury wyboru wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy PZP, w szczególności w zakresie publikowania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w określonych ustawowo terminach. **IZ RPO WSL stwierdza wdrożenie rekomendacji.**

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

Beneficjent w piśmie z dnia 02.07.2019 r. o numerze BRM.042.21.2018 wskazał, iż przyjmuje zastrzeżenia dotyczące zasady konkurencyjności, rozwiązuje umowę 1.GCOP.2019/TSTS i ogłasza kolejne postępowanie na zakup usługi poradnictwa specjalistycznego.

W związku z powyższym **zalecenie pokontrolne dla wydatków poniesionych do czasu rozwiązania umowy 1.GCOP.2019/TSTS pozostaje obowiązujące.**

Zalecenie pokontrolne:

Z uwagi na fakt, iż **nieprawidłowość zidentyfikowano przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.01-24-0043/18-003-02**, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 z późn. zm.), **osoba weryfikująca wniosek o płatność dokona pomniejszenia 2% wartości wszystkich wydatków kwalifikowalnych** wynikających z umowy 1.GCOP.2019/TSTS. W związku z powyższym, zobowiązuje się Beneficjenta do pozostania w ścisłym kontakcie z osobą weryfikującą wniosek o płatność.

Pozostałe uchybienia:

W związku z rozwiązaniem umowy nr 1.GCOP.2019/TSTS. zalecenie pokontrolne dotyczące zmian postanowień umowy poprzez jej aneksowanie uznaje się za bezprzedmiotowe.

9. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Realizator nr 1 zamieścił logotypy w widocznym miejscu zaraz po otwarciu strony. Realizator nr 2 zamieścił informację o realizowanym projekcie na stronie internetowej, niemniej brak logotypów, które powinny być widoczne od razu po otwarciu strony, tj. bez konieczności przewijania w dół.

W związku z powyższym, zmieniono treść zalecenia pokontrolnego.

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do uzupełnienia logotypów na stronie internetowej informującej o realizacji projektu tak, aby były widoczne od razu po otwarciu strony, zgodnie z wymaganiami dotyczącymi strony (podstrony) internetowej projektu, określonymi przez IZ RPO WSL na stronie: http://rpo.slaskie.pl/czytaj/strona_podstrona_internetowa_projektu.



XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,
gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Ostateczną Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Ostatecznej informacji pokontrolnej* przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Do *Ostatecznej informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Sporządził:

W dniu 16.07.2019 r.
Pani Mariola Molenda
przebywa poza siedzibą tut. Urzędu

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Beata Wojcikiewicz
główny specjalista

16.07.2019r.

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Anna Tomsia
starszy specjalista

16.07.2019r.

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Adam Danel
Kierownik Referatu kontroli 2

16 LIP. 2019

(data i podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego

16.07.2019r.

(data i podpis)