

Reg. s.g. 1413, 6. 2018,

**URZĄD MIEJSKI**

w Sędziszowie

Wpłynęło dn. 01.10.2018

Nr 6517.1018 Zał. ....

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

EFRR-VIII.433.N.IV.22.1.2018.DK

Kielce, dn. 26.09.2018r.

Gmina Sędziszów

Ul. Dworcowa 20

28-340 Sędziszów

SG → BRJ  
2018-10-01  
C/

MRP. Pacholc  
02.10.2018  
Kef

**Informacja Pokontrolna Nr EFRR-VIII.433.N.IV.22.2018.DK**

z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16 pn.: „Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II”, realizowanego w ramach Działania 4.3 „Gospodarka wodno- ściekowa”, IV Osi priorytetowej „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 w dniach 03 – 07.09.2018 roku.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Sędziszów

ul. Dworcowa 20

28-340 Sędziszów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

Kosul

## II. PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2017 poz.1460 j.t. z późn. zm.).

## III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1. Cel kontroli stanowi weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia przez Beneficjenta właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w ramach realizacji projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16.
2. Weryfikacja obejmuje dokumenty dotyczące udzielania zamówień publicznych związanych z wydatkami przedstawionymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02.
3. Kontrola przeprowadzona została przez Zespół Kontrolny złożony z pracowników Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, w składzie:
  - Inspektor – Dorota Kostrzewska (kierownik zespołu kontrolnego członek zespołu);
  - Główny Specjalista – Marek Bartkiewicz (członek zespołu);

## IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

W wyniku dokonanej w dniach od 03 do 07.09.2018r. weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:

- I. Beneficjent w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp, przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówień publicznych:
  - a) Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 26.02.2018 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 523633-N-2018 i dotyczyło wyboru wykonawcy usługi *pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru w ramach zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II”*. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 28.03.2018r. umowy nr CRU.BRI.272.82.2018 z firmą RRS – Projekt Radosław Szlichta, ul. Leśna 8,



27-660 Koprzywnica. Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 129 000,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe). Termin realizacji 28.02.2020 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono:

a) naruszenie art. 41 pkt. 7a) ustawy PZP polegające na nie zamieszczeniu w treści ogłoszenia o zamówieniu wykazu dokumentów wymaganych jeżeli wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przy jednoczesnym zamieszczeniu takiego wykazu w treści SIWZ. Mając na uwadze, iż w trakcie postępowania żaden wykonawca posiadający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej nie złożył oferty, a nawet gdyby taka oferta wpłynęła to wszystkie wymagane dokumenty dla podmiotów zagranicznych były wymienione w SIWZ, która jest załącznikiem do ogłoszenia, niniejsze naruszenie stanowi uchybienie formalne.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

b) Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 30.11.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 624899-N-2017 i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na *Budowie kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II*. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 12.02.2018r. umowy nr CRU.BRI.272.59.2018 z firmą EKOKANWOD Czystość i półtorak sp. jawna, ul. Farna 6, 28-136 Nowy Korczyn. Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 6 731 790,00 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe). Termin realizacji 9.02.2020 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono:

a) naruszenie art. 41 pkt. 7a) ustawy PZP polegające na nie zamieszczeniu w treści ogłoszenia o zamówieniu wykazu dokumentów wymaganych jeżeli wykonawca ma siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przy jednoczesnym zamieszczeniu takiego wykazu w treści SIWZ. Mając na uwadze, iż w trakcie postępowania żaden wykonawca posiadający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej nie złożył oferty, a nawet gdyby taka oferta wpłynęła to wszystkie wymagane dokumenty dla podmiotów zagranicznych były wymienione w SIWZ, która jest załącznikiem do ogłoszenia, niniejsze naruszenie stanowi uchybienie formalne.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

II. Beneficjent przeprowadził na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp, zgodnie z „Regulaminem postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro” jedno postępowanie o udzielenie zamówień poniżej 30 000 euro oraz powyżej 50 000,00 zł przed podpisaniem umowy o dofinansowanie:

- a) Postępowanie nr CRU.272.189.2015 dotyczące wykonania usługi Projektu budowlanego budowy oczyszczalni ścieków w Sędziszowie, w wyniku którego w dniu 26.06.2015r. zawarta została umowa pomiędzy Gminą Sędziszów a firmą: BIONOR” Sp. z o.o., ul. Ściegiennego 26, 25-114 Kielce. Wartość umowy: 114 390,00 zł brutto. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie Zarządzenia nr 34/2014 Burmistrza Sędziszowa z dnia 16.04.2014r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych stosowanych w Urzędzie Miejskim o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro”.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem, jednakże naruszył § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, w związku z niezastosowaniem Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015r. w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności (sekcja 6.5.3 pkt 5), poprzez niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego co najmniej na stronie internetowej Beneficjenta.

W kontekście wyżej wskazanej nieprawidłowości należy zwrócić uwagę, iż zgodnie z § 2 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, dofinansowanie może być przeznaczone na sfinansowanie wydatków poniesionych w ramach Projektu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, o ile wydatki zostaną uznane za kwalifikowalne. Z kolei, stosownie do podrozdziału 6.2 pkt 3 lit. e) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 r., wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek, który został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.



- Beneficjent naruszył przepisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 10.04.2015r. (sekcja 6.5.3 pkt. 7 lit a tiret vi ), ponieważ dokonał zmian istotnych postanowień umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy poprzez zmianę terminu realizacji zamówienia.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

III. Beneficjent przeprowadził na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp, zgodnie z „Regulaminem postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro” cztery postępowania o udzielenie zamówień poniżej 30 000 euro oraz poniżej 20 000,00 zł przed podpisaniem umowy o dofinansowanie:

a) postępowanie na usługę wykonania kosztorysu inwestorskiego wraz z przedmiarem robót dla zadania Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II, w wyniku którego zlecono wykonanie usługi firmie EKOM Marek Michalczyk, ul Gen T. Klimeckiego 10, 25-237 Kielce. Wartość zlecenia 1 230,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono, że Beneficjent naruszył § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, ponieważ stosownie do treści wskazanego postanowienia umowy, w przypadku wydatków o wartości do 50 tys. PLN netto, istnieje obowiązek dokonania i udokumentowania rozeznania rynku co najmniej poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta lub innej powszechnie dostępnej stronie przeznaczonej do umieszczania zapytań ofertowych w celu wybrania najkorzystniejszej oferty.

Tymczasem w niniejszym postępowaniu, Beneficjent nie dokonał rozeznania rynku poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta lub innej powszechnie dostępnej stronie.

Ponadto w kontekście wyżej wskazanej nieprawidłowości należy zwrócić uwagę, iż zgodnie z § 2 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, dofinansowanie może być przeznaczone na sfinansowanie wydatków poniesionych w ramach Projektu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, o ile wydatki zostaną uznane za kwalifikowalne. Z kolei, stosownie do podrozdziału 6.2 pkt 3 lit e Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata

2014-2020 z dnia 19.09.2016 r., wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek, który został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie

b) postępowanie na usługę wykonania projektu budowlanego dla zadania „Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie oczyszczalni ścieków w Sędziszowie”, w wyniku którego została podpisana umowa nr CRU.BRI.272.144.2016 dnia 14.06.2016r z firmą BIONOR” Sp. z o.o., ul. Ściegiennego 26, 25-114 Kielce. Wartość umowy: 8 610,00 zł brutto. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie Zarządzenia nr 4/2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 14.01.2016r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych stosowanych w Urzędzie Miejskim o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem oraz zgodnie z zasadą racjonalności i efektywności kosztów.

c) postępowanie na wykonanie usługi opracowania kosztorysu inwestorskiego wraz z przedmiarami robót obejmujący zasilanie energetyczne tłoczni ścieków oznaczonych w projekcie budowlanym P10,Pg,P1a, P1, P2, p7, P5, w wyniku którego została podpisana umowa nr CRU.BRI.272.55.2016 dnia 08.03.2016 r z firmą Projektowo Produkcyjno Usługowo Handlową Krzysztof Krupiński, ul. Jeżewskiego 7, 28-300 Jędrzejów. Wartość umowy: 1 400,00 zł brutto. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie Zarządzenia nr 4/2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 14.01.2016r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych stosowanych w Urzędzie Miejskim o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem oraz zgodnie z zasadą racjonalności i efektywności kosztów.

d) postępowanie na wykonanie usługi opracowania Studium wykonalności dla zadania Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II, w wyniku którego została podpisana umowa nr CRU.BRI.272.64.2016 dnia 23.03.2016 r z firmą Pro- Inspiracja. pl Rafał Graczkowski, z siedzibą Jeleniów 75B, 26-006 Nowa Słupia. Wartość umowy: 5 522,70 zł brutto. Postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie Zarządzenia nr 4/2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 14.01.2016r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych stosowanych w Urzędzie Miejskim o wartości szacunkowej nie przekraczającej

*Kier*



równowartości kwoty 30 000 euro. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent udzielił zamówienia zgodnie z ww. Zarządzeniem oraz zgodnie z zasadą racjonalności i efektywności kosztów.

## V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

### Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

I. a) W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania na wykonanie usługi polegającej na opracowaniu Projektu budowlanego budowy oczyszczalni ścieków w Sędziszowie ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, w związku niezastosowaniem Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 r w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności sekcja 6.5.3.

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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 j.t. z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016r., poz. 200 z późniejszymi zmianami) ustaliła wartość wydatków niekwalifikowalnych poprzez zastosowanie obniżenia wartości pomniejszenia w związku z brakiem refundacji poniesionych wydatków:

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

$$W_p = 25\% \times 86\,127,80 \text{ zł} = 21\,531,95 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

$W_p$  – wartość pomniejszenia,

$W_{kw}$  – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02),

$W\%$  - wskazana w pkt. 3, Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. (poz. 615) pn. *Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych* stawka procentowa 100% z tytułu niedopełnienia obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu, obniżona do wysokości 25 %, ponieważ Beneficjent zwrócił się z zapytaniem ofertowym do 6 wybranych oferentów. Biorąc pod uwagę montaż finansowy i 80% poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia

wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02 wynosi:  
 $21\ 531,95 * 80\% = 17\ 225,56$  zł.

Przy obniżaniu wartości wydatków kwalifikowalnych projektu dotyczących w/w zamówienia IZ RPOWŚ wzięła także pod uwagę fakt, że zamówienie to nie miało transgranicznego charakteru. Zespół kontrolny stwierdził, że omawiane zamówienie nie stanowiło przedmiotu zainteresowania podmiotów mających siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej

**Biorąc powyższe pod uwagę IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 21 531,95 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 17 225,56 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.**

b) W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania na wybór wykonawcy usługę wykonania Projektu budowlanego budowy oczyszczalni ścieków w Sędziszowie ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, z tytułu niezastosowania się Beneficjenta do Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015r (sekcja 6.5.3 pkt.14), ponieważ Beneficjent dokonał niedozwolonej zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty poprzez zmianę terminu realizacji zamówienia.

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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 j.t. z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016r., poz. 200 z późniejszymi zmianami) ustaliła wartość wydatków niekwalifikowalnych poprzez zastosowanie obniżenia wartości pomniejszenia w związku z brakiem refundacji poniesionych wydatków:

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

$$W_p = 25\% \times 86\ 127,80\ \text{zł} = 21\ 531,95\ \text{zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

$W_p$  – wartość pomniejszenia,

$W_{kw}$  – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02),



W% - stawka wskazana w pkt. 28, Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. (poz. 615) pn. Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych z tytułu nieprzestrzegania przez Beneficjenta Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 (sekcja 6.5.3.pkt.14) poprzez dokonanie niedozwolonej zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 80% poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02 wynosi:  $21\ 531,95 * 80\% = 17\ 225,56$  zł

Biorąc powyższe pod uwagę IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 21 531,95 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 17 225,56 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

**W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń oraz z faktem, iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego naruszenia przepisów w ramach jednego postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o największej wartości, pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych z tytułu opisanych powyżej naruszeń ustala się w kwocie 21 531,95 w tym łączna kwota dofinansowania 17 225,56 zł.**

II. W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowania na wybór wykonawcy na wykonania kosztorysu inwestorskiego wraz z przedmiarem robót dla zadania Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II, ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.03.00-26-0011/16, z tytułu niedopełnienia obowiązku dokonania rozeznania rynku, poprzez brak upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu.

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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r. poz.1460 j.t. z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2018 r., poz. 971 j.t.) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

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

$$W_p = 25\% \times 938,30 \text{ zł} = 234,58 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

$W_p$  – wartość pomniejszenia

$W_{kw}$  – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony we wniosku nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02),

$W\%$  – stawka procentowa wskazana w pkt. 3 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. (poz. 615) pn. Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych, z tytułu niedopełnienia obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu, obniżona do wysokości 25 %, ponieważ wartość zamówienia jest nieznaczna oraz zostało one udzielone w cenie rynkowej.

Ponadto przy obniżaniu wartości wydatków kwalifikowanych projektu dotyczących w/w zamówienia IZ RPOWŚ wzięła także pod uwagę fakt, że zamówienie to nie miało transgranicznego charakteru i nie stanowiło przedmiotu zainteresowania podmiotów mających siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 80% poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.04.03.00-26-0011/16-002-02 wynosi:  $234,58 * 80\% = 187,66 \text{ zł}$ .

Biorąc powyższe pod uwagę IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w wysokości 234,58zł, w tym łączna kwota dofinansowania 187,66 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

**Mając na uwadze wszystkie stwierdzone nieprawidłowości w kontrolowanym projekcie, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę w łącznej wysokości 21 766,53 zł w tym łączna kwota dofinansowania 17 413,22 zł**

#### **Ustalenia o średnim stopniu istotności:**

W związku z uchybieniami w przeprowadzonych postępowaniach w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp, opisanymi szczegółowo w Ad. IV niniejszej Informacji Pokontrolnej IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca na przyszłość dochowanie większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji dotyczącej postępowań w przypadku realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych .



Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 11 stron oraz 3 dowody, które są dostępne do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, ul. Sienkiewicza 63, 25 – 002 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostaje przekazany Beneficjentowi. Drugi egzemplarz oznaczony terminem „do zwrotu” należy odesłać na podany powyżej adres w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.

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.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: *Dorota Kostolacko*.....

IMIĘ I NAZWISKO: *Pracownik przebywa na urlopie*

Kontrolowany/a

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Władysław Szarek*

**Gmina Sędziszów**

ul. Dworcowa 2

28-340 SĘDZISZÓW

NIP 656-21-64-901 REGON 141009