

## Informacja pokontrolna 2/RPMA.04.01.00-14-033/14

(nr kolejny) (nr umowy o dofinansowanie)

**1. Numer kontroli:** 2

**2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Art. 26 ust. 1 pkt 14 w zw. z art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz 35e ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
- § 3 pkt. 7 lit. a) i d) Porozumienia w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013,
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013,
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 2/RPMA.04.01.00-14-033/14 z dnia 04.05.2016 r.

**3. Tryb kontroli:** kontrola planowa Pzp przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Projektu.

**4. Termin kontroli:** 5 – 6 maja 2016 r.

**5. Nazwa jednostki kontrolującej:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

**6. Skład Zespołu kontrolującego:**

- Karol Milewski - Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Wojciech Kaczorowski – Członek Zespołu Kontrolującego.

**7. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Stanisławów.

**8. Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Rynek 32, 05-304 Stanisławów.

**9. Miejsce kontroli:** Urząd Gminy Stanisławów, ul. Rynek 32, 05-304 Stanisławów.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

- Adam Sulewski - Wójt Gminy Stanisławów .

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:**

- Magdalena Szczęsna - Ref. ds. inwestycji i pozyskiwania funduszy zewnętrznych

**12. Nazwa kontrolowanego projektu, (działanie, priorytet, numer projektu/numer umowy):**

- Priorytet IV „Środowisko, zapobieganie zagrożeniom i energetyka”, Działanie 4.1 „Gospodarka wodno-ściekowa”,
- Projekt pn. „Budowa oczyszczalni ścieków Centralna w miejscowości Retków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stanisławów i Mały Stanisławów - I etap”, nr kanc. 3760/14, Nr KSI - RPMA.04.01.00-14-033/14.

### **13. Zakres kontroli:**

Zgodnie z Upoważnieniem Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych Nr 2/RPMA.04.01.00-14-033/14, zakres kontroli doraźnej dotyczy weryfikacji postępowania nr 339/21/ITS/08 w zakresie nadzoru inwestorskiego (na podstawie ustaleń UKS z dnia 19.04.2016 r. znak UKS.14W2E.7112.113.2016.6).

**14. Okres objęty kontrolą:** od 04.08.2008 (data zawarcia umowy Nr 399/21/ITS/08 dotyczącej pełnienia nadzoru inwestorskiego na zadaniu pod nazwą: „Budowa oczyszczalni ścieków CENTRALNA w miejscowości Retków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stanisławów i Mały Stanisławów” – Etap I gmina Stanisławów) do 05.10.2010 r. termin płatności za fakturę nr 0001/S/9/10/DW.

### **15. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:**

#### **Pouczenie o prawach stron**

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach i obowiązkach kontrolujących i kontrolowanego wynikających z Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013. Na zakończenie kontroli Beneficjent został poinformowany o wstępnych wynikach kontroli, o terminie sporządzenia informacji pokontrolnej oraz o prawie ustosunkowania się do treści zawartych w informacji pokontrolnej.

- a) Postępowanie nr 399/21/ITS/08 – dotyczy Pełnienia nadzoru inwestorskiego na zadaniu pod nazwą: „Budowa oczyszczalni ścieków CENTRALNA w miejscowości Retków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stanisławów i Mały Stanisławów” – Etap I gmina Stanisławów). Wartość zamówienia poniżej 14 tys. euro. Zgodnie z art.4 pkt 8 ustawy Pzp zamawiający nie miał obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

W dniu 4 sierpnia 2008r. została zawarta umowa Nr. 399/21/ITS/08 pomiędzy Beneficjentem (Gminą Stanisławów a Wojewódzkim Zarządem Melioracji i Urządzeń wodnych w Warszawie Oddział w Sokołowie Podlaskim na pełnienie nadzoru inwestorskiego dotyczącego ww. zadania.

Wartość umowy opiewa na kwotę 47 990,03 zł (faktury Vat nr : 0001/S/11/09/DW z dnia 03.11.2009 r. oraz 0001/S/9/10/DW z dnia 10.09.2010 r. ujęte zostały we wniosku o płatność nr WNP-RPMA.04.01.00-14-033/14-01 za okres do 12.04.2011 r.).

Beneficjent udzielając zamówienia na ww. zadanie nie zastosował się do przepisów umowy RPMA.04.01.00-14.033/14-00 dnia 6.05.2015 r. dotyczących realizacji projektu.

Zgodnie z zapisami § 13 umowy o dofinansowanie RPMA.04.01.00-14.033/14-00 dnia 6.05.2015 r. Beneficjent realizując projekt stosuje przepisy o zamówieniach publicznych zgodnie z ustawą Pzp. z dnia 29 stycznia 2004 r. Dodatkowo w ust. 7 zapisano, iż w sytuacji gdy Beneficjent realizuje zamówienia poniżej progów ustawy Pzp zastosowanie ma Traktat o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE), Komunikat Wyjaśniający Komisji (Dz. U UE 1.8.2006/C 179/02), dokument *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków*

UE, ustawa o finansach publicznych, ustawa o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W ust. 8 zapisano: Jeżeli Beneficjent na podstawie ustawy, o której mowa w ust. 1, jest zwolniony ze stosowania procedur/trybów w niej określonych, przy wyłonieniu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu jest zobowiązany dokonać wyboru wykonawcy z zachowaniem zasad konkurencyjności opisanej w Zasadach kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.

W Załączniku Nr 1 do uchwały Nr 1397/247/09 Zarządu Województwa Mazowieckie z dnia 2 czerwca 2009r. określono w pkt 2 ( Ocena kwalifikowalności wydatków) Dział IV (Ogólne zasady kwalifikowania wydatków) określono, iż Beneficjent może wnioskować o refundację poniesionych wydatków (lub zaliczke na wykonanie roboty) do kwoty określonej w Umowie o dofinansowanie projektu pod warunkiem, że wydatki te wynikają z realizacji projektu, którego zakres został zatwierdzony Umową o dofinansowanie projektu w oparciu o Wniosek o dofinansowanie projektu oraz są ponoszone zgodnie z obowiązującymi zasadami. W związku z powyższym Beneficjent zobowiązany był stosować się do Zasad kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WM 2007-2013 z dnia 27 maja 2014 r.

Zamawiający przed zawarciem umowy nr 399/21/ITS/08 zawartej dnia 04.08.2008 r. nie zachował zasady konkurencyjności do której stosowania zobowiązany jest zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej. Wybór Wykonawcy usługi został przeprowadzony bez rozeznania rynku, co skutkuje wyliczeniem wydatków niekwalifikowalnych przy zastosowaniu wskaźnika 100 %.

Jednakże Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych stosując się do Pisma SR-POKL-III.050.7.2012.AG z dnia 6 lipca 2012 r., nr kanc.: 120767 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, Departament Strategii i Rozwoju Regionalnego nakłada korektę finansową w wysokości 25% kosztów kwalifikowalnych.

#### **16. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:**

Beneficjent nie zastosował się do zapisów umowy nr RPMA.04.01.00-14-033/14-00 z dnia 6.05.2015 r. §13 , ust. 7, ust. 8.

#### **17. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:**

Wysokość korekty finansowej ustalono dla zadania: „Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pod nazwą: „Budowa oczyszczalni ścieków CENTRALNA w miejscowości Retków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stanisławów i Mały Stanisławów” – Etap I gmina Stanisławów)”.

Koszt kwalifikowany:	47 990,03 zł
Wskaźnik % nałożonej korekty	25 %
Całkowita kwota korekty:	11 997,51 zł
W tym:	
Środki UE	5 998,76 zł
Środki JST	5 998,75 zł

Całkowita kwota wydatków niekwalifikowalnych wynosi: 11 997,51 zł, w tym: środki UE: 5 998,76 zł, środki JST: 5 998,75 zł.

**18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:**

- Kopia faktury VAT nr 0001/S/9/10/DW z dnia 10.09.2010 r.
- Kopia faktury VAT nr 0001/S/11/09/DW z dnia 03.11.2009 r.
- Oświadczenie (brak wysłania zapytań ofertowych do potencjalnych wykonawców).
- Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

**19. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:** Kontroli poddano pełną dokumentację projektu (zgodnie z zakresem kontroli ujętym w Upoważnieniu Nr 2/RPMA.04.01.00-14-033/14), zgodnie z oświadczeniem o kompletności przekazanej dokumentacji do kontroli.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

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

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w tej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

*Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń / z zastrzeżeniami stanowiącymi załączniki\*:*

.....\*

*Niepotrzebne skreślić*

**Jednostka kontrolowana:**

**GMINA STANISŁAWÓW**  
05-304 Stanisławów, ul. Rynek 32  
woj. mazowieckie  
e-mail:wojt@stanislawow.ug.gov.pl  
NIP 822-21-47-156

WOJTA  
*Adam Sulewski*

.....  
(Data, imię i nazwisko)

**Jednostka kontrolująca:**

Mazowiecka Jednostka  
Wdrażania Programów Unijnych

*24.05.2016* *Łaroc Mielarski*  
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)  
Starszy Inspektor

*24.05.2016* *Wojciech Kaczorowski*  
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)  
Wojciech Kaczorowski