



Województwo  
Śląskie

Katowice, 05 marca 2021r.  
FR-RKPR.44.149.1.2021.MWi  
Dotyczy projektu nr 039B/19



**100-LECIE**  
POWSTAŃ ŚLĄSKICH

1919–1920–1921

**Pan Andrzej Pitera**  
**Wójt Gminy Łodygowice**  
**Urząd Gminy Łodygowice**  
**ul. Piłsudskiego 75**  
**34-325 Łodygowice**

**Dotyczy kontroli projektu pn. Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach.**

Szanowny Panie Wójcie,

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

DEPARTAMENT  
EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

ul. Ligonia 46,  
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 40 130  
FAKS +48 32 77 40 196

efrr@slaskie.pl  
slaskie.pl  
powstania.slaskie.pl

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 11.02 – 05.03.2021r. kontroli projektu Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Proszę o pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: [maja.wilkos@slaskie.pl](mailto:maja.wilkos@slaskie.pl).

W przypadku braku akceptacji informacji pokontrolnej proszę o pisemne wniesienie do IZ RPO WSL uzasadnionych zastrzeżeń odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w tym samym terminie. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: [maja.wilkos@slaskie.pl](mailto:maja.wilkos@slaskie.pl).

Z poważaniem,

Monika Duda-Szmyd  
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Załączniki: 1.) Informacja pokontrolna z kontroli projektu Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 05 marca 2021r.  
FR-RKPR.44.149.1.2021.MWi  
Dot. projektu nr 039B/19

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Łodygowice

**Tytuł projektu:** Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.05.02-24-039B/19-00

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2020.818 tekst jednolity- dalej „ustawa wdrożeniowa” ),
2. 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.05.02-24-039B/19-00 z 20.05.2020r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach.

Rodzaj kontroli:

- w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli:

- planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

| Imię i nazwisko            | Stanowisko służbowe | Funkcja w zespole kontrolującym  |
|----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Maja Wilkos                | Inspektor           | Kierownik Zespołu Kontrolującego |
| Agnieszka Stósik-Góralczyk | Inspektor           | Członek Zespołu Kontrolującego   |

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** od 11.02 do 05.03.2021r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dn. 25.02.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 01.03.2021r. (konto magda@lodygowice.pl) przekazujący dokumenty i wyjaśnienia dot. kontrolowanych postępowań.

**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

### 4. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów: Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

## 5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

### 5.1 Zamówienia

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz. 1843 ze zmianami – dalej „Pzp”) oraz dwa zamówienia poniżej kwoty 50 000 zł netto.

#### 5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: RIP.271.03.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nr 524881-N-2020 z dn. 19.03.2020r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 974 376,22 zł netto

Umowa z wykonawcą: nr RIP.272.03.2020 z dn. 30.04.2020, Firma Usługowo-Handlowa „Batex” Bartłomiej Stopka, 887 998,86 zł brutto.

#### 5.1.1.a

Oferta Wykonawcy F.U.H. „BATEX” Bartłomiej Stopka zawiera błędny zapis dotyczący kwoty zaoferowanej za realizację zadania.

W ofercie wskazano kwotę netto: 721 950,29 zł, zapis słowny: siedemset dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt i 50/100 zł oraz kwotę brutto: 887 998,86 zł, zapis słowny: osiemset osiemdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt i 86/100 zł.

Załącznikiem do oferty był kosztorys ofertowy, w którym prawidłowo dokonano obliczeń rachunkowych i wskazano właściwe kwoty wyrażone liczbowo i słownie. Również w umowie nr RIP.272.03.2020 z dn. 30.04.2020 zawartej z Wykonawcą zastosowano prawidłowe wartości.

W związku z wskazanymi rozbieżnościami Zamawiający powinien dokonać poprawy oczywistej omyłki pisarskiej w trybie art. 87 ust. 2 pkt 1) ustawy Pzp - czego nie uczynił.

Z uwagi na fakt, iż w kosztorysie ofertowym oraz zawartej umowie z Wykonawcą podano prawidłowe kwoty, uchybienie ma charakter formalny, nie wywołujący skutków finansowych.

#### 5.1.2

Nazwa i przedmiot postępowania: Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu dla inwestycji pn. Budowa parkingu Park&Ride w Łodygowicach

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: RIP-MU/67/2020

Umowa z wykonawcą: nr RIP-MU/67/2020 z dn. 04.05.2020r., Biuro Obsługi Inwestycyjnej mgr inż. Marcin Bury, 22 140 zł brutto.

Do przedmiotowego postępowania Zespół Kontrolujący nie wnosi żadnych uwag.

#### 5.1.3

Nazwa i przedmiot postępowania: Zakup tablicy informacyjno-pamiątkowej

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: RIP/MU/23/VII/2020/2

Umowa z wykonawcą: nr zamówienia RIP/MU/23/VII/2020/2 z dn. 23.07.2020r., Firma Usługowo-Handlowa „BATEX” Bartłomiej Stopka, 2 460 zł brutto.

### 5.1.3.a

W przedmiotowym postępowaniu Beneficjent bez przeprowadzenia rozeznania rynku powierzył wykonanie tablicy informacyjno-pamiątkowej podmiotowi, który wykonywał roboty budowlane (postępowanie nr RIP.271.03.2020). Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta z dn. 01.03.2021r.: *„Oszacowania wartości zamówienia dokonano na podstawie środków zabezpieczonych na to zamówienie we wniosku o dofinansowanie. A to zostało z kolei dokonane na podstawie podobnego zamówienia zrealizowanego dla gminy Łodygowice w 2019 r., gdy zamontowano podobną tablicę. W celu zapewnienia spójności wyglądu tablicy z pozostałymi elementami małej architektury zdecydowano się zlecić to zamówienia Wykonawcy robót budowlanych. Nie zawierano umowy z wykonawcą. Zamówienie zlecono zgodnie z wewnętrznymi przepisami z art. 4 pkt 8 (wyłączone spod stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych).”*

Stosownie do zapisów sekcji 6.2 pkt 1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: Wytyczne horyzontalne) *„Ocena kwalifikowalności wydatku polega na analizie zgodności jego poniesienia z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i prawa krajowego decyzją w sprawie zatwierdzenia wkładu finansowego na rzecz dużego projektu, umową o dofinansowanie i Wytycznymi oraz innymi dokumentami, do których stosowania Beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie”*. Jak podkreślono w pkt 2 ww. sekcji *„Przyjęcie danego projektu do realizacji i podpisanie z Beneficjentem umowy o dofinansowanie nie oznacza, że wszystkie wydatki, które Beneficjent przedstawi we wniosku o płatność w trakcie realizacji projektu zostaną poświadczane, zrefundowane albo rozliczone”*. Bowiern ocena kwalifikowalności wydatku dokonywana jest przede wszystkim w trakcie realizacji projektu poprzez weryfikację wniosków o płatność oraz w trakcie kontroli projektu, w szczególności kontroli w miejscu realizacji projektu lub siedzibie beneficjenta.

Tym samym zgodnie z rozdziałem 7 pkt 4 lit. c. Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 (wersja 13) *„Dla zamówień współfinansowanych ze środków RPO WSL 2014-2020 o wartości nieprzekraczającej 20 tys. zł netto zastosowanie mają wytyczne kwalifikowalności, zasady ogólne zgodnie z pkt 3 oraz poniższe dwie zasady:*

- *Beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania przeprowadzonego postępowania (sposobu w jaki wybrany został wykonawca/dostawca) np.:*
  - *notatka z rozeznania cenowego zawierająca m.in. informację nt. daty dokonania rozeznania, informację o zebranych ofertach z uwzględnieniem nazw wykonawców wraz z oferowanymi cenami (na potwierdzenie, że cena jest rynkowa - min. dwie oferty, chyba, że na rynku nie występuje tylu oferentów),*
  - lub*
  - *potwierdzenie rozesłania zaproszeń do składania ofert do dwóch potencjalnych wykonawców wraz z zebranymi ofertami,*
  - lub*
  - *potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej wraz z zebranymi ofertami”*.

Podsumowując należy stwierdzić, iż Beneficjent nie przedstawił żadnych dokumentów, świadczących o dokonaniu rozeznania cenowego, a tym samym nie potwierdził, że wydatek został poniesiony w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów (zgodnie z sekcją 6.2 ust. 3 pkt g Wytycznych horyzontalnych).

W konsekwencji naruszenia ww. przepisów, IZ RPO WSL na podstawie § 15 ust. 1 oraz § 6 ust. 6 umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.04.05.02-24-039B/19-00 z dn. 20.05.2020r. stwierdza, iż nie

spełniono łącznie wszystkich, obligatoryjnych warunków kwalifikowalności i tym samym uznaje przedmiotowy wydatek w 100% za koszt niekwalifikowany.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

Podsumowanie dla zamówienia:

| Uchybienie nr | Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej | Wartość % wydatków niekwalifikowalnych |
|---------------|--|--|
| 5.1.3.a       | Nie dotyczy                                    | 100%                                   |

## 6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

| Zakres | Nr uchybienia | Wartość % wydatków niekwalifikowalnych |
|--------|---------------|--|
| 5.1    | 5.1.3.a       | 100%                                   |

Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku stwierdzenia, że beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (t.j. t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1444) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 19 z późn. zm.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 tj.).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

**Pouczenie:**

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.*

*Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.*

*Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.*

*W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.*

Członkowie zespołu kontrolującego

Maja Wilkos

Agnieszka Stósik-Góralczyk

Zaakceptował:

Piotr Ryza  
Kierownik Referatu Kontroli Projektów  
Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Zatwierdził:

Monika Duda-Szmyd  
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*