



Województwo  
Śląskie

Katowice, 02 czerwca 2021 r.  
FR-RKPR.44.168.2.2021.JM  
Dotyczy projektu nr 0063/19



Pani Grażyna Dziedzic  
Prezydent Miasta Ruda Śląska  
pl. Jana Pawła II 6, 41-709 Ruda Śląska

**Dotyczy kontroli projektu pn. Termomodernizacja budynków przy ul. Jankowskiego 6 i 8 w Rudzie Śląskiej**

Szanowna Pani Prezydent,

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 12.05 – 02.06.2021 r. kontroli projektu Termomodernizacja budynków przy ul. Jankowskiego 6 i 8 w Rudzie Śląskiej, 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: [jacek.miecznikowski@slaskie.pl](mailto:jacek.miecznikowski@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: [jacek.miecznikowski@slaskie.pl](mailto:jacek.miecznikowski@slaskie.pl).

Z poważaniem,

Monika Duda-Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Załączniki:

Informacja pokontrolna z kontroli ww. projektu.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 02 czerwca 2021 r.  
FR-RKPR.44.168.2.2021.JM  
Dotyczy projektu nr 0063/19

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Miasto Ruda Śląska

**Tytuł projektu:** Termomodernizacja budynków przy ul. Jankowskiego 6 i 8 w Rudzie Śląskiej

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.01-24-0063/19-00

### 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.04.03.01-24-0063/19-00 z 26.03.2020r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Termomodernizacja budynków przy ul. Jankowskiego 6 i 8 w Rudzie Śląskiej.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Jacek Miecznikowski	Główny specjalista	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Małgorzata Wenclawek	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

### 3. Data przeprowadzenia kontroli: 12.05 – 02.06.2021 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO WSL (analiza dokumentacji):

- e-mail z 19.05.2021 r. (konto: jacek.miecznikowski@slaskie.pl) z prośbą o wyjaśnienie/uzupełnienie dokumentów,
- e-mail beneficjenta z 24.05.2021 r. odpowiedź na e-mail 19.05.2021 r.
- e-mail beneficjenta z 27.05.2021 r. uzupełnienie wyjaśnień dot. kontroli.

**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:

1. Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu) na podstawie przedstawionych przez beneficjenta dokumentów, zdjęć i informacji zamieszczonych w systemie LSI 2014,
3. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
4. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

## 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zmianami – dalej „Pzp”) oraz dwa zamówienia poniżej kwoty 50 000 zł netto.

#### 5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Termomodernizacja budynku przy ul. Jankowskiego 6 w Rudzie Śląskiej

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: TIR/02/RB/PN/2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 519485-N-2020 z dnia 2020-03-03 r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 1 262 245,12 zł netto

Umowa z wykonawcą: 0119/TIR/S/2020/28.05.2020 r./Grupa - Am Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa/ 1 093 539,96 zł.

#### 5.1.1.a

W ramach przedmiotowego postępowania ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510123969-N-2020 zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 09.07.2020 r., tj. 42 dni po zawarciu umowy nr 0119/TIR/S/2020 z dnia 28.05.2020 r. z firmą Grupa - Am Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa. W konsekwencji zamawiający naruszył zapis art. 95 ust. 1 ustawy pzp, zgodnie z którym jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych. Biorąc pod uwagę iż w ramach przedmiotowego postępowania wpłynęło 12 ofert, a żaden z wykonawców nie skorzystał z przysługujących mu środków ochrony prawnej niniejsze naruszenie stanowi uchybienie formalne, niewywołujące skutków finansowych.

#### 5.1.2

Nazwa i przedmiot postępowania: Wykonanie warstwy zabezpieczającej na dachu (posypka) oraz ułożenie tynku mozaikowego na cokole przy ul. Jankowskiego 8 w Rudzie Śląskiej

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: nd

Umowa z wykonawcą: 0196/TIR/S/2018/03.07.2018 r./TERMO GARBACKI Dawid Garbacki/ 18 980,49 zł.

#### 5.1.2.a

W ramach przedmiotowej kontroli zamawiający zamieścił w systemie LSI wyłącznie protokół konieczności z 02.07.2018 z którego wynika, że zlecono wcześniejszemu wykonawcy, firmie TERMO GARBACKI Dawid Garbacki wykonanie warstwy zabezpieczającej na dachu (posypka) oraz ułożenie tynku mozaikowego na cokole przy ul. Jankowskiego 8 w Rudzie Śląskiej, bez dokonania odpowiedniego rozeznania rynkowego.

Należy jednak zauważyć, że przedmiotowe zamówienie zostało zlecone w dniu 03.07.2018 r., tj. ok. 0,5 roku po realizacji umowy nr 0635/TIR/S/2017 w ramach której wykonawca zobowiązał się wykonać ww. posypkę oraz ułożyć tynk mozaikowy. Dodatkowo w dniu 06.12.2017 r. wykonawca i zamawiający zawarli porozumienie rozwiązujące umowę nr 0635/TIR/S/2017, sporządzając w dniu 11.12.2017 r. Kosztorys różnicowy – roboty zaniechane, obejmujący niewykonane roboty.

Należy zatem wnioskować, że w chwili zawarcia umowy nr 0196/TIR/S/2018, poprzednia umowa nr 0635/TIR/S/2017 została zakończona i już nie obowiązywała.

Zgodnie z pkt 7.4.c Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 dla zamówień współfinansowanych ze środków RPO WSL 2014-2020 (wersja 8 obowiązująca od 05.05.2018 r. do 01.10.2018r.) o wartości nieprzekraczającej 20 000,00 zł netto beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania przeprowadzonego postępowania (sposobu w jaki wybrany został wykonawca) np. poprzez przedstawienie:

–notatki z rozeznania cenowego zawierającej 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

–potwierdzenia rozesłania zaproszeń do składania ofert do dwóch potencjalnych wykonawców wraz z zebranymi ofertami, lub

–potwierdzenia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej wraz z zebranymi ofertami.

Wobec powyższego należy konkludować, iż beneficjent nie przedstawił dowodów, które świadczyłyby o przeprowadzeniu konkurencyjnego postępowania o udzielenie zamówienia, potwierdzających np. zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej beneficjenta lub przesłanie zapytania do potencjalnych wykonawców, czy też dokonanie telefonicznego rozeznania rynku. W świetle wyżej opisanego stanu faktycznego należy stwierdzić, że zamawiający nie dokonał upublicznienia zapytania w prawidłowy sposób, nie posiada on również porównywalnych ofert. Tym samym należy wnioskować, że beneficjent nie przeprowadził postępowania konkurencyjnego.

Obowiązek przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania wynika z dyspozycji punktu 6.2.3g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej wytyczne).

Beneficjent w § 6 ust. 6 umowy o dofinansowanie zobowiązał się do realizacji projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz zgodnie z obowiązującymi regulami, zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu, Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych, obowiązujących procedur, wytycznych oraz właściwych przepisów prawa krajowego oraz prawa unijnego.

Natomiast w §15 ust.1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do ponoszenia wszystkich wydatków przedstawionych w ramach projektu na podstawie przepisów prawa unijnego, w tym zasad określonych w Traktacie o Unii Europejskiej i Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz przepisów prawa krajowego w szczególności ustawy PZP, UFP, wytycznych oraz Przewodnika dla Beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 (w tym bezpośrednio do wyżej wskazanych zapisów Wytycznych horyzontalnych i Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020).

Wobec powyższego, przeprowadzenie postępowania, które jedynie pozornie nosi znamiona konkurencyjności stanowi naruszenie sekcji 6.2.3 pkt g Wytycznych horyzontalnych, zapisów pkt. 7.4.c Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 oraz § 6 ust. 6 i § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.04.03.01-24-0063/19-00.

IZ RPO WSL na podstawie § 15 ust. 1 oraz § 6 ust. 6 umowy o dofinansowanie, 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.U.E.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	Wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.2.a	nd	18980, 49 zł brutto

### 5.1.3

Nazwa i przedmiot postępowania: Wykonanie 1 tablicy informacyjno - promocyjnej dla projektu pn. "Termomodernizacja budynków przy ul. Jankowskiego 6 i 8 w Rudzie Śląskiej"

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: nd

Umowa z wykonawcą: 7/WF/2020/20.05.2020 r./P.H.U. MODTEL Michał Kucharski/430,50 zł.

Do powyższego postępowania zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

### 5.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej stwierdzono, że projekt w zakresie rzeczowym został zrealizowany zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie. Potwierdzono osiągnięcie celów projektu.

### 5.3 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

### 5.4 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

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

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Jednocześnie IZ RPO WSL informuje, że przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne koronawirusem SARS-CoV-2, została przeprowadzona jedynie na podstawie dokumentów przedstawionych przez beneficjenta w systemie LSI 2014, wobec powyższego wypłata środków unijnych jest warunkowa. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego będzie przeprowadzona dodatkowa kontrola na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zmianami) i w świetle art. 207 ust. 1 tejże ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1	5.1.2.a	18980, 49 zł brutto

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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 1444, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (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 art. 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 kontrolnego:

Jacek Miecznikowski

Małgorzata Wenclawek

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*