



Województwo  
Śląskie

Katowice, 30 września 2021 roku  
FR-RKPR.44.44.3.2021.MO.  
FR-RKPR.KW-00925/21  
Dotyczy projektu nr 0321/19



Województwo Śląskie  
Europejski Region Przedsiębiorczości 2021-2022

Pani  
Joanna Wons - Kłeta  
Wójt Gminy Pawonków  
ul. Zawadzkiego 7  
42-772 Pawonków

**Dotyczy kontroli projektu pn. *Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków.***

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

*Szanowna Pani Wójt,*

w załączeniu do niniejszego pisma przekazuję ostateczną informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach od 18 sierpnia do 13 września 2021 roku kontroli projektu pn. „*Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków*” współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Z poważaniem

Monika Duda - Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Załączniki:

Ostateczna informacja pokontrolna z kontroli ww. projektu



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 30 września 2021 r.  
FR-RKPR.44.44.3.2021.MO.  
Dot. projektu nr 0321/19

## OSTATECZNA

### INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** GMINA PAWONKÓW.

**Tytuł projektu:** Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków.

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.05.02.01-24-0321/19-00.

**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.05.02.01-24-0321/19-00 z dnia 16 czerwca 2020 roku w sprawie dofinansowania projektu pn. *Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków*.

**3. Rodzaj kontroli:**

- w trakcie realizacji projektu

**Tryb kontroli:**

- planowa

**1. Skład Zespołu Kontrolującego:**

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Mariola Orlik	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Paulina Kucharska	Podinspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** od 18 sierpnia do 13 września 2021 roku.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dnia 18 sierpnia 2021 roku (konto mariola.orlik@slaskie.pl) z prośbą o uzupełnienie dokumentów w LSI,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z 23 sierpnia 2021 roku przekazujący część dokumentów dotyczących kontrolowanych postępowań wraz z prośbą o wydłużenie terminu na przesłanie pozostałych wyjaśnień,
- Pismo FR-RKPR.44.44.3.2021.MO z 24 sierpnia 2021 roku wyrażające zgodę na wydłużenie terminu na złożenie wyjaśnień i dokumentów,
- Pismo Beneficjenta z 01 września 2021 roku przekazujące wyjaśnienia i dokumenty,
- e-mail z dnia 3 września 2021 roku (konto mariola.orlik@slaskie.pl) z prośbą o dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty,
- e-maile przedstawiciela Beneficjenta z 6 i 9 września 2021 roku przekazujące dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty,
- pismo Beneficjenta z 22 września 2021r. przekazujące zastrzeżenia do informacji pokontrolnej z dnia 13 września 2021r.

### **3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** siedziba IZ RPO WSL

### **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 2019 r. poz. 1843 ze zmianami – dalej „Pzp” oraz dwa postępowania poniżej kwoty 50 000 zł netto.

##### **5.1.1.**

**Nazwa i przedmiot zamówienia:** Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w gminie Pawonków

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP-4.2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji BZP 572337-N-2020 z dnia 07.08.2020r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 579 166,52 zł netto co stanowi 135 658,43 euro

Umowa z wykonawcą: *(numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto)*

Umowa nr ZP-4/2020 zawarta w dniu 07.09.2020 roku z KONSORCJUM: Zakład Budowlano-Remontowy Marian Gołąbek z siedzibą Chwastek ul. Gustawa Morcinka 77 42-714 Lisów (Lider) oraz Przedsiębiorstwo Handlowo - Usługowe BUDOMUR z siedzibą Chwastek ul. Gustawa Morcinka 77 42-714 Lisów (Partner), na kwotę – 616 649,11 zł brutto

##### **5.1.1.a**

W wyniku kontroli przedmiotowego postępowania stwierdzono naruszenie art. 43 ust. 1 ustawy Pzp, bowiem Zamawiający ustalił termin składania ofert krótszy niż termin przewidziany ustawą. Ogłoszenie o zamówieniu nr 572337-N-2020 zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.08.2020 r., natomiast termin na składanie ofert wyznaczono na dzień 21.08.2020 r. godz. 13:00.

Zgodnie z zapisami art. 43 ust. 1 ustawy Pzp: *„jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający wyznacza termin składania ofert z uwzględnieniem czasu niezbędnego do przygotowania i złożenia oferty, z tym że w przypadku dostaw lub usług termin ten nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, a w przypadku robót budowlanych - nie krótszy niż 14 dni”.*

W myśl art. 14 Pzp, w zakresie nieuregulowanym ustawą do czynności zamawiającego oraz wykonawców podejmowanych w ramach postępowania zastosowanie znajdują przepisy ustawy z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz.U. 2021 poz. 1509 ze zmianami – dalej: „KC”). Zgodnie z treścią art. 111 §1 i § 2 kc, termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło. Należy również zauważyć, że dzień rozumiany jest, jako doba i liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny. Z uwagi na treść art. 111 KC, zamawiający przy obliczaniu terminu określonego w dniach nie uwzględnia

dnia, w którym upublicznił ogłoszenie o zamówieniu, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego, czternastego dnia.

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”).

Zgodnie z art. 24 ust. 5 i 9 ustawy wdrożeniowej oraz §2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz. 971 z późn. zm. - dalej „rozporządzenie”) wartość stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej w przypadku korekty finansowej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania UE, natomiast w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia. Jednakże zgodnie z art. 24 ust. 6 ustawy wdrożeniowej i § 3 rozporządzenia obniża się wartość pomniejszenia i stosuje się § 5 rozporządzenia.

Za powyższe naruszenie przewidziana jest stawka procentowa 5% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 4 pn. *Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału*”

Biorąc pod uwagę wagę i charakter nieprawidłowości, we wskazanym zamówieniu nie zaistniały okoliczności, które mogłyby wpłynąć na dalsze obniżenie pomniejszenia.

Do powyższych ustaleń pokontrolnych Beneficjent wniósł zastrzeżenia w dniu 22 września 2021 roku. W zastrzeżeniach Beneficjent wskazuje, iż „kontrolowana jednostka w sposób wyczerpujący, jasny i konkretny wskazała podstawę ustalenia terminu składania ofert, do czego kontrolujący się nie ustosunkowali. W protokole znalazły się jedynie suche twierdzenia w żaden sposób nie odnoszące się do oficjalnego stanowiska zawartego w opinii Pzp, a odnoszące się do sposobu liczenia terminów. Celowym jest zatem powtórzenie tej opinii w niniejszych zastrzeżeniach: „ Przepisy Pzp nie określają zasad obliczania terminów składania ofert. Zgodnie z opinią UZP (informator UZP nr 1/2019 s. 29) przepisy ustawy Pzp określające zasady wyznaczania przez zamawiających terminu składania ofert w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego są rozwiązaniami szczególnymi i stanowią instytucję prawa autonomiczną w odniesieniu do innych rozwiązań prawnych w zakresie obliczania terminów do wykonania czynności. Wskazane w art. 43 ust. 1 Pzp sformułowanie „nie krótszy niż 14 dni” oznacza, że przy wyznaczaniu terminu składania ofert, najwcześniejszym dniem na złożenie ofert przez wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej od progów unijnych jest 14 dzień od wszczęcia postępowania. Oznacza to, że np. 14-dniowy termin zostanie zachowany, jeśli zamawiający zapewni, że od momentu publikacji ogłoszenia w BZP do terminu składania ofert wyrażonego w dniach i godzinach mieści się 14 dni. Określone w art. 43 ust. 1 Pzp wyrażenie „nie krótszy niż 7 lub 14 dni” od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych oznaczają, że przy ich wyznaczaniu, najwcześniejszym dniem na złożenie ofert jest 7 lub 14 dzień od zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych. Powyższa interpretacja przyjmowana była wielokrotnie w odniesieniu do postępowań o udzielenie zamówień publicznych będących przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, w których w okolicznościach wyznaczania przez zamawiających terminu składania ofert upływających w 14 dniu od dnia wszczęcia postępowania, Prezes Urzędu nie wykazywał naruszeń przepisów ustawy”.

Nie bez znaczenia dla oceny przedstawionej opinii jest to, iż nie jest ona opinią prywatną czy też sporządzoną na zlecenie Gminy Pawonków na potrzeby prowadzonego postępowania a wręcz

*przeciwnie jest opinią publiczną sporządzoną przez Urząd odpowiadający za prawidłowe stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych.”*

Stanowisko Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (dalej: IZ RPO WSL) oraz Beneficjenta jest zbieżne, że ustawa Pzp nie zawiera regulacji odnoszących się do kwestii obliczania terminów wskazanych w jej przepisach. Jednakże w myśl art. 14 ustawy Pzp w zakresie nieuregulowanym ustawą do czynności zamawiającego oraz wykonawców podejmowanych w ramach postępowania zastosowanie znajdują przepisy ustawy z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 1145 ze zmianami – dalej: „kc”).

Zgodnie z treścią art. 111 §1 i §2 kc, termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło.

Należy również zauważyć, że dzień rozumiany jest jako doba, liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny.

Z uwagi na treść art. 111 kc, Zamawiający przy obliczaniu terminu określonego w dniach nie uwzględnia dnia, w którym upublicznił ogłoszenie o zamówieniu, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego dnia. Zgodnie z art. 43 ust.1 ustawy Pzp termin składania ofert nie może być krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane 07 sierpnia 2020 r., a termin składania ofert wyznaczony tym ogłoszeniem upływał z dniem 21 sierpnia 2020r., do godziny: 13:00. Przeliczywszy wymagane przez ustawę owe minimalne 14 dni, termin składania ofert nie powinien upłynąć przed końcem 21 sierpnia 2020r.

Mając na uwadze regulacje kc, w przedmiotowej sprawie od prawidłowego udostępnienia ogłoszenia o zamówieniu do upływu terminu składania ofert wyznaczonego przez Zamawiającego nie upłynęło 14 dni. Beneficjent nieprawidłowo określił termin składania ofert, skracając ustawowo minimalny termin o 11 godzin.

Biorąc pod uwagę powyższe Zamawiający nieprawidłowo określił termin składania ofert w niniejszym postępowaniu ponieważ przy obliczaniu terminu składania ofert nie uwzględnia się dnia, w którym ogłoszenie o zamówieniu ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W związku z faktem, iż Beneficjent nie przedstawił nowych okoliczności oraz dokumentów, które miałyby wpływ na ocenę przedmiotowego naruszenia IZ RPO WSL podtrzymuje swoje stanowisko względem kwalifikacji i rodzaju uchybienia

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Wartość % pomniejszenia
5.1.1.a	5%

### 5.1.2

**Nazwa i przedmiot postępowania:** Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: nie nadano

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto):

Umowa zawarta 27.08.2020r. zawarta z Firmą Projektowo-Budowlana „A TO DOM” ul. Józefa Karpego 20 42-700 Lubliniec na kwotę 9 840,00 zł brutto.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do kontrolowanego postępowania.

### 5.1.3

**Nazwa i przedmiot postępowania:** Przeprowadzenie kampanii informacyjno-edukacyjnej w zakresie zwiększenia świadomości ekologicznej mieszkańców gminy Pawonków w ramach projektu "Rozbudowa i wyposażenie PSZOK w Gminie Pawonków"

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: nie nadano

Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto):

Umowa 116.1.2020 z 19.11.2020r. zawarta z Fundacją Większe i Mniejsze ul. Kadetów 3D/83 64-920 Piła na kwotę 21 600,00 zł brutto.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do kontrolowanego postępowania.

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

Wynik kontroli: **z istotnymi zastrzeżeniami.**

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % pomniejszenia
5.1	5.1.1.a	5%

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 (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 408 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

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.*

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Mariola Orlik

Paulina Kucharska

Zaakceptował:

Piotr Ryza

Kierownik Referatu Kontroli Projektów

Departamentu 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*