



Województwo  
Śląskie



Katowice, zgodnie z datą zatwierdzenia  
Znak sprawy: FR-RKPR.44.240.2.2022  
Dotyczy projektu nr ID 06G0/20



**Pan Mariusz Wołosz**  
**Prezydent Miasta Bytomia**  
**Urząd Miejski w Bytomiu**  
**ul. Parkowa 2**  
**41-902 Bytom**

**Dotyczy kontroli projektu pn. Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego nr 10 przy ul. Strzelców Bytomskich 152 w Bytomiu.**

**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

Szanowny Panie Prezydencie,

w załączeniu do niniejszego pisma przekazuję ostateczną informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 20.07.2022 r. – 23.08.2022 r. kontroli projektu pn. „*Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego nr 10 przy ul. Strzelców Bytomskich 152 w Bytomiu*”, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Nadto przypomina się, iż zgodnie z § 7 w zw. z § 18 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.04.03.01-24-06G0/20-00 z dnia 14.09.2021 r. Beneficjent zobowiązany jest do posiadania i przechowywania oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu przez cały okres trwałości projektu. Dotyczy to również dokumentów związanych z udzielanymi zamówieniami publicznymi.

Z poważaniem

Monika Duda-Szmyd  
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



Załączniki: 1. Informacja pokontrolna z kontroli ww. projektu.

Katowice, zgodnie z datą zatwierdzenia  
Znak sprawy: FR-RKPR.44.240.2.2022  
Dotyczy projektu nr ID 06G0/20

## **OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA**

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Bytom - Miasto Na Prawach Powiatu.

**Tytuł projektu:** Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego nr 10 przy ul. Strzelców Bytomskich 152 w Bytomiu.

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.01-24-06G0/20-00.

**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 (tekst jednolity Dz.U.2020.818 ze zm. - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.03.01-24-06G0/20-00 z dnia 14.09.2021 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. *Termomodernizacja budynku Przedszkola Miejskiego nr 10 przy ul. Strzelców Bytomskich 152 w Bytomiu.*

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

**1. Skład Zespołu Kontrolującego:**

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Patrycja Szelażewicz	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Iwona Silva	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** od 20.07.2022 r. do 23.08.2022 r.

Korespondencja prowadzona w toku czynności kontrolnych:

- e-mail z dnia 29.07.2022 r. (konto patrycja.szelażewicz@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych zamówień;
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 29.07.2022 r. z wnioskiem o przedłużenie terminu na złożenie dokumentów oraz wyjaśnień;
- e-mail z dnia 29.07.2022 r. wyrażający zgodę na przedłużenie terminu do złożenia dokumentów oraz wyjaśnień;
- pismo Beneficjenta z dnia 08.08.2022 r. (e-PUAP: rkp-091839/22, wpływ: 08.08.2022 r.) przekazujące wyjaśnienia oraz dokumenty dot. kontrolowanych zamówień;
- e-mail z dnia 11.08.2022 r. (konto patrycja.szelażewicz@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych zamówień;
- pismo Beneficjenta z dnia 12.08.2022 r. (e-PUAP: rkp-093810/22, wpływ: 12.08.2022 r.) przekazujące wyjaśnienia oraz dokumenty dot. kontrolowanych zamówień;
- pismo Beneficjenta z dnia 02.09.2022 r. (e-PUAP: rkp-100217/22, wpływ: 02.09.2022 r.) przekazujące zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

### 3. 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.

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

#### 4.1 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 jedno zamówienie poniżej kwoty 50 000 zł netto.

##### 4.1.1

**Nazwa i przedmiot zamówienia:** Termomodernizacja budynków Przedszkola Miejskiego nr 10 w Bytomiu.

**Rodzaj zamówienia:** Roboty budowlane.

**Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego:** PA.271.1.24.2020.

**Numer ogłoszenia oraz data publikacji:** BZP nr 565978-N-2020 z dnia 24.07.2020 r.

**Tryb udzielenia zamówienia:** Przetarg nieograniczony.

**Szacunkowa wartość zamówienia:** 2.112.776,80 zł netto, tj. 494.876,63 euro.

**Umowa z wykonawcą:** umowa nr KR.272.3.12.2021 z dnia 05.08.2021 r. z konsorcjum firm: MARMATOR Mateusz Iwański i SCANDIA GLOBAL INVESTMENT Mariusz Iwański na kwotę 2.364.082,08 zł brutto.

IZ WSL RPO nie wnosi zastrzeżeń do niniejszego postępowania.

##### 4.1.2

**Nazwa i przedmiot postępowania:** Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, audytu energetycznego, analiz oraz wniosku dla zadania pn.: "Termomodernizacja Przedszkola Miejskiego nr 10 w Bytomiu przy ul. Strzelców Bytomskich 152 w Bytomiu".

**Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego:** brak.

**Umowa z wykonawcą:**

1) nr 2/2020 z dnia 03.04.2020 r. z Centrum Projektowo-Szkoleniowe sp. z o.o. na kwotę 45.000,00 zł brutto;

2) nr 3/2020 z dnia 03.04.2020 r. z Centrum Projektowo-Szkoleniowe sp. z o.o. na kwotę 15.000,00 zł brutto.

##### 4.1.2.a

W dniu 25.03.2020 r. Zamawiający wysłał zapytanie ofertowe do 3 Wykonawców załączając do niego wzory umów, z których wynikały terminy realizacji poszczególnych zakresów. ~~W przedmiocie sporządzenia dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz audytu energetycznego określono termin wykonania umowy na dzień 15.04.2020 r.~~ W dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia nie określono warunków zmiany terminu realizacji przedmiotu zamówienia.

W umowie nr 2/2020 z dnia 03.04.2020 r. zawartej z Centrum Projektowo-Szkoleniowe sp. z o.o. termin wykonania ustalono na dzień 05.05.2020 r.

Wydłużenie pierwotnego terminu realizacji mogło oddziaływać na konkurencyjność postępowania oraz generować wpływ na wynik postępowania poprzez możliwe złożenie większej ilości ofert lub ofert korzystniejszych w porównaniu z wybraną.

Zamawiający naruszył zapisy rozdziału 7 pkt 3 Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 z dnia 19.12.2019 r., punkt 6.2.3 lit. g) Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego z dnia 22.08.2019 r. oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: Wytoczne) w zw. z § 6 ust. 6 oraz § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie.

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 (Dz.U.2018.971 ze 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 100% wartości dodatkowej zamówienia wynikającej ze zmiany umowy zwiększona o 25% wartości ostatecznego zakresu świadczenia odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 28 pn. *Niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia lub umowy koncesji.*

Ponieważ zmiana postanowień umowy nie spowodowała zmiany wynagrodzenia Wykonawcy, zastosowanie ma stawka 25%. Pomniejszenie dotyczy umowy nr 2/2020 z dnia 03.04.2020 r. zawartej z Centrum Projektowo-Szkoleniowe sp. z o.o. na kwotę 45.000,00 zł brutto.

Jednocześnie załącznik do rozporządzenia w pozycji odpowiadającej przedmiotowej kategorii nieprawidłowości indywidualnej nie przewiduje możliwości do dalszego obniżenia wartości procentowej pomniejszenia.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer	kategorii	Wartość	%
---------------	-------	-----------	---------	---

	nieprawidłowości indywidualnej	pomniejszenia
4.1.2.a (umowa nr 2/2020)	28	25 %

Do powyższych ustaleń Beneficjent pismem z dnia 02.09.2022 r. złożył zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wskazując, iż cyt.: „Zamawiający ogłosił postępowanie określając w treści ogłoszenia zamieszczonego na stronie internetowej oraz wysłanego 3 zaproszonym wykonawcom, termin wykonania zamówienia na 05.05.2020 r. (...) części dotyczącej wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz audytu energetycznego w terminie od dnia podpisania umowy do 05 maja 2020 r. (...). Wyłącznie w załączonym do zaproszenia wzorze umowy wpisany został termin 15.04.2020 r., jednakże w pozostałych wiążących dokumentach został wskazany termin, na który ostatecznie została zawarta umowa”.

Zgodzić należy się z Beneficjentem, że dla wykonawców zainteresowanych wzięciem udziału w postępowaniu na podstawie ogłoszenia zamieszczonego na stronie internetowej, obowiązywał właściwy termin wskazany w dokumentacji postępowania. Faktem jest, że zapytanie ofertowe wysłane drogą mailową, gdzie w załączniku w postaci wzoru umowy wskazano inny termin realizacji umowy, mógł wprowadzać w błąd adresatów wiadomości, jednakże nie ograniczyło to kręgu wykonawców, którzy mogliby złożyć ofertę.

Biorąc pod uwagę argumentację Beneficjenta oraz ustalenia podczas czynności kontrolnych Instytucja Zarządzająca przychyliła się do wniesionych zastrzeżeń oraz odstępuje od nałożenia pomniejszenia. W związku z powyższym zapisy dotyczące uchybienia zostały wykreślone.

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

**Wynik kontroli:** z istotnymi zastrzeżeniami bez zastrzeżeń.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % pomniejszenia
4.1	4.1.2.a	25 %

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. Dz.U.2022 poz.1138 , ze zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (t.j. Dz.U.2022 poz. 859 ze 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 (t.j. Dz.U.2022 poz.1634 ze 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.

### Członkowie zespołu kontrolującego

Patrycja Szelażewicz

Iwona Silva

### 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*