

RAPORT Z WIZYTACJI

Przeprowadzonej w Wydziale Terenów Wiejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, 40-037 Katowice, ul. Ligonia 46

w dniach 08-10.11.2022 r.

Zakres wizytacji:

Działanie 7: Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich

Poddziałanie 7.2: Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii,
dla operacji typu 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa”,

Poddziałanie 7.4: „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” (Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów)

Znak sprawy: DDD-WDS.0142.6.2022.IB

Część I

1. **Jednostka organizacyjna w której przeprowadzono wizytację:** Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Terenów Wiejskich

2. **Zakres wizytacji:**

2.1 Zagadnienie:

2.1.1 Przestrzeganie przyjętych przez SW procedur obsługi WoPP i WoP w szczególności:

- poprawność weryfikacji wniosków przez pracowników SW
- poprawność przeprowadzenia screeningu środowiskowego
- poprawność kwalifikowania podatku VAT
- kompletność i poprawność danych w aplikacji OFSA PROW 14-20

2.1.2 Terminowość obsługi WoPP i WoP

2.1.3 Działanie: 7: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”

2.1.4 Poddziałanie:

7.2 Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, operacja typu 7.2.2 „Gospodarka wodno-ściekowa”;

7.4 Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszenie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury”; operacja typu 7.4.2 „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów”.

2.1.5 Badane wnioski:

Lp.	Znak sprawy	Wnioskodawca
Operacja typu „Gospodarka wodno-ściekowa”		
1.	UM12-65150-UM1200014/17	Gmina Olsztyn
2.	UM12-65150-UM1200016/17	Gmina Niegowa
4.	UM12-65150-UM1200059/20	Pilchowickie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o

2.2 Zagadnienie:

2.2.1 Stosowanie procedury do oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

2.2.2 Działanie: 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich

2.2.3 Poddziałanie: 7.4 „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszenie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury”

2.2.4 Badany wniosek

Lp.	Znak sprawy	Wnioskodawca
1.	UM12-65171-UM1200006/18	Gmina Cieszyn

3. Termin przeprowadzania wizytacji i skład zespołu przeprowadzającego wizytację.**3.1. Termin przeprowadzania wizytacji**

08-10.11.2022 r.

3.2. Skład zespołu przeprowadzającego wizytację

Jolanta Perkowska - Z-ca Dyrektora DDD, koordynator wizytacji

Ireneusz Brzozowski – Główny specjalista w Wydziale Działań Samorządowych DDD

Maciej Zieliński – Główny specjalista w Wydziale Działań Samorządowych DDD

3.3 Informacji pracownikom przeprowadzającym wizytację udzielali:

Pani Ewa Pacwa – Kierownik referatu autoryzacji płatności

Pan Marcin Szwej – Główny specjalista referatu autoryzacji płatności

Pan Roman Łebek - Główny specjalista referatu wdrożenia

Sprawdzenie WoPP i WoP zostało przeprowadzone w oparciu o następujące książki procedur:

- KP-611-349-ARiMR Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach działania: 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020;
- KP-611-350-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w ramach działania: 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020;
- KP-611-357-ARiMR/3/z „Weryfikacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz konkurencyjnego wyboru wykonawców.

Wszyscy pracownicy biorący udział w ocenie WoPP i WoP odbyli szkolenie z ww. procedur przed rozpoczęciem oceny kontrolowanych wniosków.



Część II. Stwierdzone odstępstwa od stosowania procedur, rozporządzeń i wytycznych w trakcie obsługi wniosków

II.1 Zagadnienie: Przestrzeganie przyjętych przez SW procedur obsługi WoPP i WoP

Element wizytacji	1. Poprawność weryfikacji wniosków przez pracowników SW
Ustalenia	<p>Sprawdzeniu podlegał sposób przeprowadzenia weryfikacji wniosków o przyznanie pomocy i wniosków o płatność w oparciu o karty weryfikacji WoPP i WoP, poprawność formułowania celów operacji, zachowanie śladu rewizyjnego w teczkach aktowych, zgodnie z obowiązującymi zasadami zawartymi m. in. w instrukcji wypełniania WoPP i WoP. Ponadto zespół wizytujący zweryfikował poprawność weryfikacji racjonalności kosztów, oceny punktowej w ramach ustalenia listy operacji i dołączonych załączników.</p> <p>W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.</p>

Element wizytacji	2. Poprawność przeprowadzenia screeningu środowiskowego
Ustalenia	<p>Sprawdzeniu podlegał zgromadzony w teczkach spraw ślad rewizyjny dotyczący screeningu środowiskowego.</p> <p>W przypadku spraw: Gmina Olsztyn (znak sprawy UM12-65150-UM1200014/17), Gmina Niegowa (UM12-65150-UM1200016/17), Pilchowskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o (UM12-65150-UM1200059/20), Gmina Cieszyn (UM12-65171-UM1200006/18) nie była wymagana decyzja o konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Operacje nie wpisują się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. 1071, z 2019 r. poz. 1839).</p>

Element wizytacji	3. Poprawność kwalifikowania podatku VAT
Ustalenia	<p>Sprawdzeniu podlegał ślad rewizyjny w zakresie kwalifikowania podatku VAT. Badanie poprawności kwalifikowalności podatku VAT zostało przeprowadzone w oparciu o załączniki „Oświadczenie o kwalifikowalności VAT” i „Interpretację indywidualną”.</p> <p>W przypadku Gminy Olsztyn (znak sprawy UM12-65150-UM1200014/17), Gminy Niegowa (UM12-65150-UM1200016/17), Pilchowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o (UM12-65150-UM1200059/20), Gminy Cieszyn (UM12-65171-UM1200006/18) VAT nie był kosztem kwalifikowalnym, realizując przedmiotowe operacje beneficjenci nie ubiegali się o odzyskanie podatku VAT.</p> <p>Kwalifikowalność podatku VAT została poprawnie zweryfikowana.</p>



Element wizytacji	4. Kompletność i poprawność danych w aplikacji OFSA PROW 14-20
--------------------------	---

Ustalenia

Sprawdzeniu podlegały WoPP i WoP, które zostały wprowadzone do aplikacji OFSA PROW 14-20, spraw wytypowanych do wizytacji. Zweryfikowano czy dane wprowadzone do systemu są kompletne i zgodne z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.

W badanym zakresie nie stwierdzono uchybień. Wszystkie dane wprowadzone do systemów informatycznych są kompletne i poprawne.

Element wizytacji	5. Terminowość obsługi WoPP i WoP.
--------------------------	---

Ustalenia

Badaniem terminowości objęto sprawy: UM12-65150-UM1200014/17; UM12-65150-UM1200016/17; UM12-65150-UM1200059/20; UM12-65171-UM1200006/18.

W przypadku sprawy Gmina Olsztyn (znak sprawy UM12-65150-UM1200014/17) nie stwierdzono opóźnień w obsłudze WoPP i WoP, skutkujących niedotrzymaniem terminów określonych w rozporządzeniach wykonawczych.

W przypadku spraw: UM12-65150-UM1200016/17; UM12-65150-UM1200059/20 stwierdzono opóźnienie w obsłudze WoPP skutkujące niedotrzymaniem określonego w § 16 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 terminu wezwania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy.

W przypadku sprawy UM12-65171-UM1200006/18 stwierdzono opóźnienie w obsłudze WoPP skutkujące niedotrzymaniem określonego w § 14 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” objętych Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 terminu wezwania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy.

Należy stwierdzić, że żaden z wnioskodawców nie został wezwany do zawarcia umowy w przewidywanym przepisami terminie.

Nieterminowa weryfikacji WoPP może mieć negatywny wpływ na realizację inwestycji i rozliczenie operacji przez beneficjentów.

II.2 Zagadnienie: Stosowanie procedury do oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

Element wizytacji	6. Stosowanie procedury do oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego
-------------------	---

Ustalenia

Kontrolowana sprawa: UM12-65171-UM1200006/18

Zamawiający – Gmina Cieszyn - wszczął w dniu 25.06.2019 r. postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane, w trybie przetargu nieograniczonego, zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej. Przedmiotem zamówienia była *Przebudowa sektora C targowiska rolno – spożywczego w Cieszynie*. Szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę, jak wynika z protokołu, stanowiącą równowartość 191.084,72 euro. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 22.07.2019 r. godz. 11:30. Do tego terminu oferty złożyło 2 wykonawców:

1. Instal Cymorek Sp. J, Pierściec, ul. Graniczna 22, 43-430 Skoczów – kwota brutto 1 749.890,26 zł, okres gwarancji 60 miesięcy;
2. Wtórbet Sp. z o.o., ul. Piekarska 86/17, 43-300 Bielsko – Biała – kwota brutto 1 230.000,00 zł, okres gwarancji 60 miesięcy.

W toku postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, nie odrzucono ofert. Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty: cena – 60%, okres gwarancji – 40%. W wyniku oceny ofert dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty wykonawcy: Wtórbet Sp. z o.o., ul. Piekarska 86/17, 43-300 Bielsko – Biała. W dniu 30.08.2019 r. przekazano informację o wyborze najkorzystniejszej oferty. Z wybranym wykonawcą w dniu 06.09.2019 r. zawarto umowę o zamówienie publiczne. Ogłoszenie o udzielenie zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.09.2019 r.

Na podstawie dokumentów przedstawionych przez SW należy stwierdzić, że:

- pracownicy oceniający zostali przeszkoleni z procedury KP-611-357-ARiMR/3/z;
- pracownicy oceniający posiadają odpowiednie uprawnienia do oceny zawarte w zakresach obowiązków;
- weryfikacja dokumentacji powyższego postępowania odbyła się na prawidłowej wersji książki procedur tj. KP-611-357-ARiMR/3/z;
- w toku oceny wzywano beneficjenta do uzupełnień i wyjaśnień.

Urząd Marszałkowski nie wykazał uchybień w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, które skutkowałyby zmniejszeniem kwoty pomocy. Na uwagę zasługuje profesjonalne prowadzenie dokumentacji z procesu oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zapewnienie właściwego śladu rewizyjnego jest na wysokim poziomie, m.in. poprzez uzupełnianie karty weryfikacji o szczegółowe notatki służbowe pracowników oceniających postępowanie.

Termin oceny dokumentacji określony w umowie o przyznaniu pomocy został przekroczony. Jak wynika z wyjaśnień przedstawicieli UM, było to spowodowane kumulacją spraw do wypłaty pod koniec roku oraz faktem konieczności analizy wniosku o aneks, który był złożony w trakcie oceny dokumentacji z zamówienia publicznego, i który był konsekwencją zmiany umowy z wykonawcą robót budowlanych wybranym w przetargu. Według deklaracji przedstawicieli UM, przekroczenie czasu weryfikacji było incydentalne, a co do zasady ocena dokumentacji z zamówień publicznych dokonywana jest w UM zgodnie z umową. Z tego względu (brak ryzyka, powtarzalności) nie formułuje się zaleceń pokontrolnych – poprzestano na omówieniu z przedstawicielami UM istotności terminowej oceny dokumentacji z zamówienia publicznego.

W toku wizyty w UM omówiono z przedstawicielami UM kwestie związane z wejściem w życie ustawy z dnia 13.04.2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. poz. 835 i 1713), oraz związanym z tą ustawą wystąpieniem DDD ARiMR (pismo DDD-



WDS.070.3.2022.MZ.KS z 27.09.2022r.) do Urzędów Marszałkowskich w zakresie ścieżki postępowania co do wymagań wskazanych w tej ustawie.

Podsumowanie:

W toku badania ARiMR nie stwierdzono uchybień w procesie oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dokonanej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego, które zagrażałyby prawidłowej realizacji zadań delegowanych. Z tego względu nie formułuje się zaleceń w zakresie zamówień publicznych.

Część III. Zalecenia

III.1. Zalecenia dla Wydziałów DDD/jednostek organizacyjnych SW

Element wizytacji:	Terminowość obsługi WoPP i WoP.	
<p>Zalecenia</p>	<p>Sprawy: UM12-65150-UM1200016/17; UM12-65150-UM1200059/20; UM12-65171-UM1200006/18.</p> <p>1.Zapewnić obsługę WoPP skutkującą dotrzymanywaniem określonego w § 16 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020.</p> <p>2.Zapewnić obsługę WoPP skutkującą dotrzymanywaniem określonego w § 14 ust. 1 rozporządzenia w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” objętych Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020.</p> <p>W związku z wystąpieniem sytuacji wzywiania wnioskodawców do zawarcia umowy po upływie przewidzianego przepisami terminu, należy wskazać jakie działania zaradcze zostały podjęte w celu wyeliminowania opóźnień zapewniając ślad rewizyjny podjętych czynności.</p> <p>Ponadto należy dokonać analizy dotychczas podjętych działań zaradczych mających na celu terminową obsługę WoPP i dokonać oceny ich skuteczności.</p> <p>Informacje o sposobie oraz potwierdzenie terminu realizacji ww. zaleceń należy przekazać do ARiMR DDD w terminie 3 miesięcy od dnia otrzymania Raportu z przeprowadzonej wizytacji.</p>	
<p>Czy konieczne jest sporządzenie informacji o stwierdzonym błędzie, który może skutkować wystąpieniem konsekwencji finansowych?*</p>	<p>TAK</p>	<p>NIE X</p>

* zaznaczyć X we właściwym kwadracie.



Departament Działań Delegowanych

Podpisy osób przeprowadzających wizytację

26.01.2023 Jolanta Perkowski

data i podpis

.....
data i podpis

26.01.2023 Sławomir Buzowski

data i podpis

.....
data i podpis

26.01.2023 Marcin Zieliński

data i podpis

.....
data i podpis

<p>Sprawdził:</p> <p>Wydział Działań Samorządowych NACZELNIK</p> <p>26.01.23 Dorota Łosowska</p> <p>data i podpis Naczelnika</p>	<p>Akceptował:</p> <p>Departament Działań Delegowanych ZASTĘPCA DYREKTORA</p> <p>Jolanta Perkowski</p> <p>podpis Zastępcy Dyrektora</p>
<p>Zatwierdził:</p> <p>Departament Działań Delegowanych DYREKTOR</p> <p>Marcin Zieliński</p> <p>podpis Dyrektora</p>	

