



DPR-K.44.37.2018
EOD: 56643/10/2018

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/P/1/18/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	18.07.2018 r. – 24.07.2018 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	RPPM.11.03.00-22-0021/16-00 zmienionej aneksem RPPM.11.03.00-22-0021/16-01 z dnia 12 września 2017 r. zmienionej aneksem RPPM.11.03.00-22-0021/16-02 z dnia 4 stycznia 2018 r.			
Data podpisania umowy	6 października 2016 r.			
Nazwa Projektu	Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo.			
Beneficjent	Gmina Ryjewo			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Lipowa 1, 82-420 Ryjewo;			
Projekt partnerski	Nie	Nazwa partnera	Nie dotyczy	
Miejsce realizacji projektu	Powiat kwidzyński, Gmina Ryjewo - gmina wiejska, miejscowości: Mątowskie Pastwiska, Ryjewo;			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Planowa / na zakończenie, w miejscu realizacji;			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn.: DPR-K.44.37.2018, EOD: 37810/07/2018, z dnia 13.07.2018 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Katarzyna Kafarska	Kierownik Zespołu Kontrolującego Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Agnieszka Stachura-Mrówka	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Marek Jackiewicz	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
4.	Grażyna Czapiewska	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Sławomir Słupczyński	Wójt Gminy Ryjewo		

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień		
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Dorota Cipkowska	Zastępca Wójta, Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji
2.	Małgorzata Zdunek	Skarbnik Gminy Ryjewo
3.	Marcin Dmitrzak	Referent ds. pozyskiwania środków pozabudżetowych i inwestycji
1.4 Zakres kontroli		
1.4.1 Wnioski o płatność		
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-001	
Data złożenia	8.11.2016 r., korekta z dn. 18.01.2017 r.	
Okres dotyczący	od 6.10.2016 r. do 8.11.2016 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	39 400,00 PLN	
Wnioskowana kwota	33 490,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-002	
Data złożenia	13.02.2017 r.	
Okres dotyczący	od 9.11.2016 r. do 13.02.2017 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-003	
Data złożenia	9.05.2017 r.	
Okres dotyczący	od 14.02.2017 r. do 9.05.2017 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-004	
Data złożenia	7.08.2017 r., korekta z dn. 7.09.2017 r.	
Okres dotyczący	od 10.05.2017 r. do 7.08.2017 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	570,00 PLN	
Wnioskowana kwota	484,50 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-005	
Data złożenia	1.09.2017 r., korekta z dn. 4.09.2017 r.	
Okres dotyczący	od 8.08.2017 r. do 1.09.2017 r.	
Wnioskowana kwota	597 943,82 PLN	
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.11.03.00-22-0021/16-006	
Data złożenia	24.10.2017 r.	
Okres dotyczący	od 2.09.2017 r. do 23.10.2017 r.	
Wnioskowana kwota	600 542,79 PLN	
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-007	
Data złożenia	13.11.2017 r.	
Okres dotyczący	od 24.10.2017 r. do 13.11.2017 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-008			
Data złożenia	28.11.2017 r., korekta z dn. 11.12.2017 r.			
Okres dotyczący	od 14.11.2017 r. do 28.11.2017 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	712 853,47 PLN, po autoryzacji 706 790,97 PLN			
Wnioskowana kwota	600 772,33 PLN			
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.11.03.00-22-0021/16-009			
Data złożenia	29.11.2017 r.			
Okres dotyczący	od 29.11.2017 r. do 29.11.2017 r.			
Wnioskowana kwota	2 000 713,15 PLN			
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.11.03.00-22-0021/16-010			
Data złożenia	19.12.2017 r.			
Okres dotyczący	od 30.11.2017 r. do 19.12.2017 r.			
Wnioskowana kwota	1 632 724,06 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-011			
Data złożenia	9.01.2018 r.			
Okres dotyczący	od 29.11.2017 r. do 9.01.2018 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	2 353 780,18 PLN			
Wnioskowana kwota	2 000 713,15 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-012			
Data złożenia	14.02.2018 r., korekta z dn. 12.03.2018 r.			
Okres dotyczący	od 10.01.2018 r. do 14.02.2018 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 920 851,85 PLN			
Wnioskowana kwota	1 632 724,06 PLN			
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.11.03.00-22-0021/16-013			
Data złożenia	26.03.2018 r.			
Okres dotyczący	od 15.02.2018 r. do 26.03.2018 r.			
Wnioskowana kwota	569 482,52 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.11.03.00-22-0021/16-014 końcowy			
Data złożenia	30.04.2018 r., korekta z dn. 25.05.2018 r.			
Okres dotyczący	od 15.02.2018 r. do 30.04.2018 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	976 650,05 PLN			
Wnioskowana kwota	830 152,53 PLN			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>		
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	30 kwietnia 2018 r. +30 dni	30.04.2018 r.		
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>	<i>Termin złożenia</i>		
1.	—	—		
1.6 Wizyty dotychczasowe				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	—	—	—	—

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrolę przeprowadzono na dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:

1. Zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie założonych wskaźników produktu i rezultatu, miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.11.03.00-22-0021/16.
2. Zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/*Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020.*
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.
4. Zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem;
 - dokumenty finansowo – księgowo potwierdzające poniesione, określone w umowie;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
5. Archiwizacja projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Projekt pod nazwą „Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo” jest realizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie RPPM.11.03.00-22-0021/16 będącego załącznikiem do umowy RPPM.11.03.00-22-0021/16-00, zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 11. Środowisko, Działania 11.03. Gospodarka wodno-ściekowa, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ramach kontroli dokumentacji oraz oględzin w miejscu realizacji zrealizowanego projektu, stwierdzono że Beneficjent przeprowadził zadanie inwestycyjne polegające na przebudowie i modernizacji wraz z budową budynków i obiektów technologicznych, w tym pomieszczenia: oczyszczania mechanicznego, odwadniania osadu, stacji dmuchaw, wiaty technologicznej, dwóch reaktorów osadu czynnego, automatycznej stacji zlewnej ścieków dowożonych, przepompowni z sitem pionowym i przepompowni pośredniej ścieków surowych, studni przepływomierza ścieków oczyszczonych - w obrębie mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach; przebudowie oraz modernizacji sześciu przepompowni ścieków, budowie tłoczni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo w celu uporządkowania gospodarki ściekowej na terenie gminy, w aglomeracji Ryjewo.

Realizację wymienionego powyżej zakresu robót budowlano-montażowych powierzono przedsiębiorstwu ECOL-UNICON Sp. z o.o., ul. Równa 2, 80-067 Gdańsk, na podstawie umowy nr ZP.272.5.2017 z dnia 30.05.2017 r. zawartej na realizację zadania częściowego nr 1: Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach; do której wprowadzono zmiany zawierając: Aneks nr 1 z dnia 04.09.2017 r.; Aneks nr 2 z dnia 31.08.2017 r.; Aneks nr 3 z dnia 14.11.2017 r. Ponadto powierzono firmie Hydro-Marko Sp. z o.o. Sp. k., ul. Wojska Polskiego 139, 63-200 Jarocin, na podstawie umowy nr ZP.272.6.2017 z dnia 30.05.2017 r. zawartej na: „Budowę, przebudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowę i modernizację 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo”, w zakresie zadania częściowego nr 2 obejmującego: przebudowę i modernizację 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo.

„Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad budową, przebudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudową i modernizacją 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo” w zakresie „zadania częściowego nr 1,2,3 – Branża sanitarna, elektryczna, konstrukcyjno-budowlana”; powierzono firmie Eco Tech Sp. z o.o. Sp. k., ul. Słoneczna 39A, 83-021 Wiślina, na podstawie umowy nr ZP.272.7.2017 z dnia 30.05.2017 r.

W ramach niniejszego Projektu Beneficjent zrealizował działania przygotowawcze: opracowanie studium wykonalności do projektu pn.: „Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo” przez Biznes-Animator Sp. z o.o. Sp.k, ul. Bukowska 76/8, 60-812 Poznań, na podstawie umowy nr 7031.29.2016, zawartej w dniu 30.03.2016 r. Wykonanie dokumentacji projektowej powierzono firmie EKOWATER Sp. z o.o., ul. Warszawska 31, 05-092 Łomianki – zawierając: Aneks nr 1 z dnia 11.02.2016 roku oraz Aneks nr 2 z dnia 09.05.2016 r. przedłużono termin realizacji umowy, uzasadniany wystąpieniem trudności w uzyskiwaniu zgód właścicieli nieruchomości oraz związanych z wydłużeniem procedury uzyskiwania decyzji administracyjnych – zatwierdzenia dokumentacji projektowej i udzielenia pozwolenia na budowę.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

Wydatki nieprzedstawione do dofinansowania, nie zostały objęte zakresem kontroli.

Wynikiem zrealizowanego projektu jest osiągnięcie przewidzianych wartości wskaźników: produktu oraz rezultatu. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja w wymaganym zakresie jest kompletna i prawidłowa.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba wybudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych	szt.	0,00	—	—	—	Nie dotyczy.
Liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych	szt.	1,00	1,00	X	—	Protokół komisijnego odbioru inwestycji spisany w dniu 30.03.2018 r. w sprawie odbioru końcowego zadania: „...Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach”.
Liczba rozbudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych	szt.	0,00	—	—	—	Nie dotyczy.

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonych oczyszczania ścieków	RLM	2 575,00	2 575,00	X	—	Oświadczenie Wójta Gminy Ryjewo z dnia 24.05.2018 r. o osiągnięciu wskaźnika rezultatu w założonej wysokości.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono następujące postępowania:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

1.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

1.3 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

1.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej na budowę, przebudowę i modernizację oczyszczalni ścieków Mątowskich Pastwiskach gm. Ryjewo oraz przebudowę i modernizację 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo”.

1.5 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 45011-2015, data zamieszczenia: 31.03.2015 r., zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia BZP 48853-2015, data zamieszczenia: 08.04.2015 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa ZP.272.2.2015 z dnia 19.05.2015 r.; Wykonawca – EKOWATER Sp. z o.o., ul. Warszawska 31, 05-092 Łomianki

Wartość umowy: 41.697,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 27.12.2016 r. o sygn. nr DPR.K.433.88.2016 (EOD: 452/01/2016) oraz pismem z dnia 03.02.2017 r. o sygn. DPR.K.433.88.2016 (EOD: 9433/02/2017) w którym ostatecznie nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów (Aneks nr 1 z dnia 11.02.2016 roku, Aneks nr 2 z dnia 09.05.2016 roku) stwierdzono następujące naruszenie:

W przedmiotowym postępowaniu do umowy z dnia 19.05.2015 roku zawarto Aneks nr 1 z dnia 11.02.2016 roku oraz Aneks nr 2 z dnia 09.05.2016 roku. Przedmiotowe aneksy dotyczyły wydłużenia terminu realizacji przedmiot umowy powołując się na wystąpienie

opóźnień w uzyskiwaniu oświadczeń właścicieli o zgodzie na dysponowanie przez Zamawiającego nieruchomością na cele budowlane, z przyczyn nie leżących po stronie Wykonawcy, a także trwającej dłużej niż można to było przewidzieć procedur administracyjnych związanych z wydaniem decyzji o pozwoleniu na budowę. Inwestor przekazał projektantowi upoważnienie do uzyskiwania oświadczeń od właścicieli gruntów. W dniu 11.04.2016 roku Gmina Ryjewo wystąpiła z wnioskiem o zatwierdzenie projektu budowlanego oraz udzielenie pozwolenia. Do wniosku załączono wszystkie wymagane prawem dokumenty, w tym oświadczenie inwestora o prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane. Decyzja nr 193/16 z została wydana w dniu 17.05.2016 roku. Beneficjent podczas kontroli nie wykazał przesłanek potwierdzających ww. sytuację, a tym samym uzasadniającą konieczność wprowadzenia ww. zmiany. Tym samym zawarcie aneksu nr 1 oraz aneksu nr 2 nastąpiło z naruszeniem ustawy pzp.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówienia za ww. naruszenia tj. niedozwolona zmiana postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia zostaje nałożona korekta finansowa w wysokości **25%**.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

2.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

2.3 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

2.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo”

2.5 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 370271-2017, data zamieszczenia: 06.03.2017 r., zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia BZP 457883-2017, data zamieszczenia: 17.03.2017 r., ogłoszenia BZP 48316-2017, data zamieszczenia: 21.03.2017 r., ogłoszenia BZP 50658-2017, data zamieszczenia: 24.03.2017 r., ogłoszenia BZP 57418-2017, data zamieszczenia: 03.04.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa ZP.272.6.2017 z dnia 30.05.2017 r.; Wykonawca – HYDRO-MARKO Sp.k, ul. Wojska Polskiego 139, 63-200 Jarocin

Wartość umowy: 1.075.020,04 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 22.01.2017 r. o sygn. nr DPR-K.433.88.2016 (EOD:4198/01/2018) w którym stwierdzono naruszenie skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 2%.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

3.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

3.3 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

3.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo”

3.5 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 370271-2017, data zamieszczenia: 06.03.2017 r., zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia BZP 457883-2017, data zamieszczenia: 17.03.2017 r., ogłoszenia BZP 48316-2017, data zamieszczenia: 21.03.2017 r., ogłoszenia BZP 50658-2017, data zamieszczenia: 24.03.2017 r., ogłoszenia BZP 57418-2017, data zamieszczenia: 03.04.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa ZP.272.5.2017 z dnia 30.05.2017 r.; Wykonawca – ECOL-UNICON Sp. z o.o., ul. Równa 2, 80-067 Gdańsk

Aneks nr 1 z dnia 04.09.2017

Aneks nr 2 z dnia 31.08.2017 r.

Aneks nr 3 z dnia 14.11.2017 r.

Wartość umowy: 6.586.659,01 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 11.09.2017 r. o sygn. nr DPR.K.433.88.2016 (EOD: 62374/09/2017), pismem z dnia 29.09.2017 r. (EOD: 66935/09/2017), a także pismem z dnia 02.11.2017 r. (EOD: 76158/11/2017), oraz pismem z dnia 12.12.2017 r. (EOD: 86111/12/2017), w którym to postępowaniu stwierdzono naruszenie skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 2%.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

4.1 Tryb udzielenia zamówienia: zamówienie z wolnej ręki, zgodnie z art. 67 ust 1 pkt 4 ustawy Pzp

4.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

4.3 Rodzaj zamówienia: usługa

4.4 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad budową, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo”

4.5 Data wszczęcia postępowania: brak

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa ZP.272.7.2017 z dnia 30.05.2017 r.; Wykonawca – ECO-TECH Sp. z o.o., ul. Słoneczna 39A, 83-021 Wiśliny

Wartość umowy: 59 655,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 11.12.2017 r. o sygn. nr DPR-K.433.88.2016 (EOD: 85692/12/2017) pismem z dnia 02.01.2018 r. (EOD: 307/01/2018), w którym to postępowaniu stwierdzono naruszenie skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%.

Ponadto w ramach kontroli wykazano następujące zamówienia:

- „**Sporządzenie studium wykonalności i wniosku aplikacyjnego**” –zapytanie ofertowe z dnia 14.03.2016 r.

W ramach przedmiotowego postępowania zamówienia udzielono:

BIZNES-ANIMATOR Sp. z o.o., ul. Bulkowskiego 76/8, 60-812 Poznań, umowa nr 7031.29.2016 z dnia 30.03.2016 roku; wartość umowy: 6 765,00 PLN.

Nie stwierdzono naruszeń skutkujących finansowo.

- „**Wykonanie 3 tablic promocyjnych**” – udzielono zamówienia zgodnie z Regulaminem wewnętrznym jednostki (art. 4.8 ustawy Pzp).

W ramach przedmiotowego postępowania zamówienia udzielono:

Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „VISION” Wanda Wierucka, ul. Piekarska 4, Rozpędziny, 82-500 Kwidzyn, umowa nr 7031.35.2017 z dnia 24.05.2017 r.; wartość umowy: 570,00 PLN.

Nie stwierdzono naruszeń skutkujących finansowo.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o Projekcie Beneficjent wykonał działania:

- zamieszczono informacje o projekcie na stronach Internetowych Gminy Ryjewo;
- zainstalowano 3 tablice informacyjne/pamiątkowe w miejscu zrealizowanej inwestycji;
- poinformowano podmioty biorące udział w projekcie o źródłach finansowania;
- na materiałach informacyjnych i promocyjnych związanych z projektem umieszczano wymagane logotypy: logo Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego, działania te zastosowano w odniesieniu do korespondencji związanej z realizacją projektu, umów z wykonawcami, dokumentacji przetargowej, ogłoszeń dotyczących wyboru wykonawcy;

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art. 115-117 oraz Załączniku XII Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. oraz „Wytycznych dotyczących promocji projektów UE dla Beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020”, stanowiących Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020.

Stwierdzono również, że Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Podczas czynności sprawdzających projekt ustalono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 19.07.2018 r., że dokumentacja projektowa jest przechowywana w budynku siedziby Beneficjenta: ul. Lipowa 1, 82-420 Ryjewo, a sposób jej archiwizowania jest zgodny z Wytycznymi i spełnia stosowne wymagania w tym zakresie.

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr RPPM.11.03.00-22-002/16-00 z dnia 6 października 2016 roku Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Ryjewo na realizację Projektu „Budowa, przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach oraz przebudowa i modernizacja 6 przepompowni ścieków na terenie miejscowości Ryjewo” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 11 – *Środowisko*, Działania 11.3 – *Gospodarka wodno-ściekowa*, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w maksymalnej wysokości 5 276 619,05 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu wynoszącej 6 207 787,82 PLN.

Okres realizacji projektu ustalono w terminie od 1 lipca 2017 r. do 30 grudnia 2017 r.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

Aneks do umowy nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-01 z dnia 12 września 2017 r. zwiększony został całkowity koszt realizacji Projektu z kwoty 7 635 579,01 PLN do kwoty 7 770 366,05 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne do sumy 6 317 477,36 PLN, natomiast kwota dofinansowania uległa zwiększeniu do wartości 5 369 855,75 PLN (tj. 85 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu).

Aneks do umowy nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-02 z dnia 4 stycznia 2018 r. zmieniono tekst Umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram dokonywania wydatków. Dokonano zmniejszenia całkowitego kosztu realizacji Projektu do kwoty 7 541 725,16 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu uległy zmniejszeniu do sumy 6 131 590,46 PLN, natomiast kwotę dofinansowania zmniejszono do wartości 5 211 851,89 PLN (85 %).

Okres realizacji projektu wydłużono do 30 kwietnia 2018 r.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.11.03.00-22-0021/16-001 do numeru RPPM.11.03.00-22-0021/16-014. Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

3	Faktury VAT	Prace przygotowawcze	48 462,00	PLN
5	Faktur VAT	Roboty budowlano-montażowe	7 433 038,17	PLN
2	Faktury VAT	Nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu	59 655,00	PLN
1	Faktura VAT	Promocja projektu	570,00	PLN
Razem udokumentowane wydatki, objęte kontrolą IZ:			7 541 725,17	PLN
w tym wydatki uznane za kwalifikowalne w wyniku kontroli IZ po uwzględnieniu dochodu z tytułu sprzedaży złomu porozbiórkowego w kwocie 560,00 PLN:			5 989 568,05	PLN

Ponadto, kontrolujący stwierdzili, iż:

- Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B *Informacje o wnioskodawcy*, pkt B.5. *Możliwość odzyskania podatku VAT*, Beneficjent ma możliwość odzyskania podatku od towarów i usług. Poniesiony w ramach projektu podatek VAT zadeklarowano jako koszt niekwalifikowalny (pkt C.1 *Zakres rzeczowy Sekcji C. Zakres rzeczowo-finansowy i wskaźniki Projektu* wniosku o dofinansowanie).
- Oświadczeniem z dnia 18.07.2018 r. Beneficjent potwierdził uzyskanie dochodu ze sprzedaży złomu z przebudowanych przepompowni na kwotę 560,00 PLN, którą rozliczył we wniosku o płatność końcową nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-014.
- W związku z weryfikacją dokumentacji przetargowej przeprowadzoną na etapie płatności w zakresie prawidłowości stosowania przez Beneficjenta ustawy Prawo Zamówień Publicznych nałożono:
 - 2% korektę finansową na umowę ZP.272.6.2017 z 30.05.2017 r. na kwotę netto 874 000,03 PLN. W konsekwencji za niekwalifikowalną uznano z faktury nr FV/0075/01/18 z 29.01.2018 r. kwotę 17 480,00 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-012;
 - 2% korektę finansową na umowę ZP.272.5.2017 z 30.05.2017 r. na kwotę netto 5 169 120,43 PLN. W konsekwencji za niekwalifikowalne uznano z faktur: nr RI/2017/11/007 z 24.01.2017 r. kwotę 14 053,13 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-008; nr RI/2017/12/014 z 22.12.2017 r. kwotę 48 036,33 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-011; nr RI/2018/02/001 z 12.02.2018 r. kwotę 21 721,06 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-012 oraz nr RI/2018/03/022 z 16.04.2018 r. kwotę 19 571,89 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność końcową nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-014. Łączna wartość wydatków uznanych za niekwalifikowalne z ww. umowy wyniosła 103 382,41 PLN;
 - 25% korektę finansową na umowę ZP.272.7.2017 z 30.05.2017 r. na kwotę netto 48 500,00 PLN. W konsekwencji za niekwalifikowalne uznano z faktur: nr 01/10/2017 z 02.10.2017 r. kwotę 6 062,50 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-008 oraz nr 01/04/2018 z 06.04.2018 r. kwotę 6 062,50 PLN - co uwzględniono w korekcie wniosku o płatność końcową nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-014. Łączna wartość wydatków uznanych za niekwalifikowalne z ww. umowy wyniosła 12 125,00 PLN;
- Zgodnie z artykułem 13 Załącznika nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Kontrolujący stwierdzili, że Gmina Ryjewo taką ewidencję prowadziła. Beneficjent wydatki związane z Projektem zaksięgował na koncie inwestycyjnym: 080-25 *Inwestycje – Modernizacja Oczyszczalni Ścieków*.
- Beneficjent w dniu 23.07.2018 r. wystawił korektę dokumentu OT nr 5/2018 „Przyjęcie środka trwałego”, w którym dokonał zmiany wartości wytworzenia środka trwałego – jest 7 514 155,17 PLN a wb. 7 419 565,74 PLN. Przy czym należy wskazać, iż w sumowaniu kwot „jest” popełniono błąd oczywistej pomyłki – prawidłowa wartość podlegająca korekcie to 7 541 155,17 PLN. Różnica pomiędzy wartością środka trwałego, a udokumentowanymi wydatkami w ramach Projektu wynika z poniesienia przez Gminę Ryjewo wydatków niekwalifikowalnych, stanowiących w całości koszt Beneficjenta. Wydatki te nie podlegały kontroli.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

- Beneficjent w trakcie realizacji Projektu składał wnioski o zaliczki nr: RPPM.11.03.00-22-0021/16-005 na kwotę 597 943,82 PLN (w związku z niewykonaniem przez Wykonawcę - firmę ECOL UNICON Sp. z o.o. wszystkich prac budowlanych założonych w I etapie płatności Gmina Ryjewo nie wydatkowała przyznanych środków, o które wnioskowała, dlatego też środki z zaliczki zwróciła Instytucji Zarządzającej), RPPM.11.03.00-22-0021/16-006 na kwotę 600 542,79 PLN (z czego kwotę 585 312,95 PLN rozliczono wnioskiem o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-008, natomiast niewykorzystaną sumę 15 229,84 PLN zwrócono na konto IZ), RPPM.11.03.00-22-0021/16-009 na kwotę 2 000 713,15 PLN, którą rozliczył wnioskiem o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-011, RPPM.11.03.00-22-0021/16-010 na kwotę 1 632 724,06 PLN, którą rozliczył wnioskiem o płatność nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-012 oraz RPPM.11.03.00-22-0021/16-013 na kwotę 569 482,52 PLN, którą rozliczył wnioskiem o płatność końcową nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-014 (po uwzględnieniu której do refundacji pozostaje kwota 260 670,01 PLN).
- Gmina Ryjewo w dniu 20.07.2018 r. wystawiła następujące noty korygujące daty sprzedaży:
 - nr 13/2018 do faktury nr 114/05/2016 z dnia 11.05.016 r. wystawionej przez BIZNES-ANIMATOR sp. z o. o. sp. komandytowa zs. w Poznaniu – treść korygowana: Data sprzedaży 11.05.2016, Treść prawidłowa: Data sprzedaży 10.05.2016;
 - nr 14/2018 do faktury nr 04/05/2016/P z dnia 18.05.016 r. wystawionej przez EKOWATER Sp. z o. o. zs. w Warszawie – treść korygowana: Data sprzedaży 18.05.2016, Treść prawidłowa: Data sprzedaży 10.05.2016;
 - nr 15/2018 do faktury nr 09/06/2016/P z dnia 20.06.016 r. wystawionej przez EKOWATER Sp. z o. o. zs. w Warszawie – treść korygowana: Data sprzedaży 20.06.2016, Treść prawidłowa: Data sprzedaży 18.05.2016;
- W części 3.1.2 Zamówienia publiczne w wyniku przedmiotowej kontroli na przedstawione wydatki, w związku z naruszeniami w zakresie PZP, na umowę nr **ZP.272.2.2015** z dnia **19.05.2015** r. zawartą z EKOWATER Sp. z o.o. zs. ul. Warszawska 31, 05-092 Łomianki, na kwotę 33 900,00 OLN netto (41 697,00 PLN brutto) została nałożona korekta finansowa w wysokości **25%**, na wydatki kwalifikowalne w kwocie **33 900,00** PLN. Kwota wydatków niekwalifikowalnych w wyniku nałożenia korekty wynosi **8 475,00 PLN**, dofinansowanie z EFRR stanowi kwotę **7 203,75 PLN** ujęta została we wniosku o płatność pośrednią RPPM.11.03.00-22-0021/16-001.

• Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	<i>Wartości z umowy / aneksów</i>	<i>Wartości po kontroli (z wniosków o płatność)</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	7 541 725,16 PLN	7 541 725,17 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	6 131 590,46 PLN	5 989 568,05 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu* 85%</i>	5 211 851,89 PLN	5 091 132,82 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta 15%</i>	919 738,57 PLN	898 435,23 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych, w tym uznanych za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	1 410 134,70 PLN	1 552 157,12 PLN
	-----	8 475,00 PLN

* dofinansowanie liczone od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu nr RPPM.11.03.00-22-0021/16-02 z dnia 4 stycznia 2018 r., nie może być większe od podanej kwoty.

Zgodnie z zapisami Artykułu 18 ust. 1 Załącznika nr 2 do ww. Aneksu Beneficjent jest zobowiązany do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości **7 203,75 PLN** wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę** na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową o kwotę wynikającą ze stwierdzonego naruszenia.

** Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody”.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie.
– Nie dotyczy.

5. ZAŁĄCZNIKI

Bez załączników.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do Księgi Kontroli Zewnętrznych Gminy Ryjewo pod numerem 29.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

Stefan Stępiński

Dorota Ciptkowska

Adela Stępińska

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)



Hanna Gładka

Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Katarzyna Kofarska

2. Sławo Mroń

3. Marek Jachowicz

4. Grzegorz Czerwinski

Gdańsk, dnia 02.10.2018 roku



Rafał Reszka

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych