



Katowice, 7 lutego 2019r.  
FR-RKPR.44.154.1.2019.MTU  
Dotyczy projektu ID 06GG/17

Egzemplarz nr 2...

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** ŻORY – Miasto na prawach powiatu.

**Tytuł projektu:** Kolej przedsiębiorczości – rewitalizacja obiektów i przestrzeni dworca PKP i dawnego Młyna Elektrycznego w Żorach – etap I (PKP)/RIT.

**Nr wniosku o dofinansowanie:** UDA-RPSL.10.03.02-24-06GG/17-01.

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

- 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.2018.1431 z późn. zm. - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
- § 17 Umowy nr UDA-RPSL.10.03.02-24-06GG/17-01 z 24 lipca 2018 roku w sprawie dofinansowania projektu pn. *Kolej przedsiębiorczości – rewitalizacja obiektów i przestrzeni dworca PKP i dawnego Młyna Elektrycznego w Żorach – etap I (PKP)/RIT.*

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Mirosława Turalik	inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Robert Szczyrba	inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

**2. Data przeprowadzenia kontroli:** od 25.01. do 04.02.2019r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dnia 31.01.2019r. (konto [miroszlawa.turalik@slaskie.pl](mailto:miroszlawa.turalik@slaskie.pl)) z prośbą o przekazanie dokumentów,

- e-mail Beneficjenta z dnia 1.02.2019r. (konto [zsir@um.zory.pl](mailto:zsir@um.zory.pl)) przekazujący dokumenty.

**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** siedziba RPO WSL na lata 2014-2020 w Katowicach.

### 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 zamówienie poniżej kwoty 50 000 zł netto.

#### 5.1.1

Nazwa i przedmiot postępowania: Wykonanie tablicy informacyjnej.

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: ZP-675.



Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): zlecenie o wartości 115zł.

#### 5.1.1.a

Zgodnie z dokumentacją przedłożoną do kontroli oraz wyjaśnieniami beneficjenta z dnia 1 lutego 2019r. Zamawiający udzielił przedmiotowego zamówienia na podstawie przyjętego zarządzenia Prezydenta Miasta Żory nr OR.0050.1669.2017 z dnia 20.11.2017r.

Konieczność przeprowadzenia cenowego rozeznania rynku obowiązuje od kwoty 3 000,00zł i na tej podstawie, nie przeprowadzono zapytania cenowego. Wobec bardzo małej wartości zamówienia, tj. 115,00 zł. Zamawiający wystosował zaproszenie do złożenia oferty do jednego wykonawcy i otrzymał jedną ofertę w postępowaniu.

Zgodnie z dyspozycją sekcji 7 ust. 4 lit. c Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 (wersja 5 obowiązująca od 22 sierpnia 2017r.), dla zamówień współfinansowanych ze środków RPO WSL 2014-2020 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, 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 tytuł oferentów),

lub

- potwierdzenie rozesłania zaproszeń do składania ofert do dwóch potencjalnych wykonawców wraz z zebranymi ofertami,

lub

- potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówienia na stronie internetowej wraz z zebranymi ofertami.

Beneficjent nie przedstawił dokumentów potwierdzających upublicznienia zapytania ofertowego chociażby w minimalnym zakresie.

Obowiązek przeprowadzenia konkurencyjnego postępowania wynika również z dyspozycji punktu 6.2.3 g Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi horyzontalnymi), zgodnie z którym wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek, który „został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów”.

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 regułami, 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

M



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 i Przewodnika dla Beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 oraz zapisów sekcji 6.2.3 pkt g Wytycznych horyzontalnych i pkt. 4 ust. 3 Wytycznych Programowych.

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 ogólnego.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Wartość % korekty/pomniejszenia/wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1.1.a	100% (wydatek niekwalifikowalny)

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

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % korekty/pomniejszenia/ wartość wydatków niekwalifikowalnych
5.1	5.1.1.a	100% (wydatek niekwalifikowalny)

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 2016, poz. 1137, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2016 r., poz. 2137 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 2016, poz. 1870).

Podpisanie niniejszej informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

## 7. Zalecenia pokontrolne: nie dotyczy.

### 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.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

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

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Wydział Europejskiego Funduszu  
Rozwoju Regionalnego  
Referat kontroli projektów

z up. PREZYDENTA MIASTA

*M. Turalik*  
Miroslaw Turalik

*Daniel Watorzycki*  
Zastępca Prezydenta

Zm., 13.02.2019r.

Wydział Europejskiego Funduszu  
Rozwoju Regionalnego  
Referat kontroli projektów  
*Szymon*  
Robert Szymon

(miejsce, data, podpis)

(podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wydziału  
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

7.02.2019

*Monika Duda-Szyma*  
Monika Duda-Szyma

(data, podpis)

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej.

Wydział Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
Referat kontroli projektów  
*Szymon*  
Szymon Fojcik  
Koordynator

07-02-2019

Wydział Europejskiego Funduszu  
Rozwoju Regionalnego  
Referat kontroli projektów  
*Monika Duda-Szyma*  
Monika Duda-Szyma  
Kierownik Referatu

4/4 Sygnatura pisma: FR-RKPR.44.154.1.2019.MTU