

Informacja pokontrolna nr 4/RPMA.04.03.02-14-6161/16

1. Numer kontroli: 3

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- *Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;*
- *Porozumienie w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,*
- *§ 17 Umowy o dofinansowanie,*
- *Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 315/19 z dnia 11.10.2019;*

3. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

4. Skład Zespołu kontrolującego:

- Paweł Broda – kierownik zespołu kontrolującego,
- Piotr Piechociński – członek zespołu kontrolującego.

5. Termin kontroli: 14 – 16, 22 – 25 oraz 28 października 2019 r.

6. Rodzaj kontroli: kontrola w miejscu realizacji lub w siedzibie beneficjenta.

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: od 28 września 2018 r. (data wystawienia faktury nr 131/09/2018) – 28 października 2019 r. (ostatni dzień kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej:

Lider projektu: Gmina Grodzisk Mazowiecki: Urząd Miejski w Grodzisku Mazowieckim, ul. Kościuszki 32a, 05 – 825 Grodzisk Mazowiecki.

Partnerzy projektu:

- Gmina Milanówek: Urząd Miasta Milanówka, ul. Kościuszki 45, 05-822 Milanówek;
- Gmina Miasto Pruszków: Urząd Miasta Pruszkowa ul. Kraszewskiego 14/16 05-800 Pruszków;
- Miasto Podkowa Leśna: Urząd Miasta Podkowa Leśna, ul. Akacyjowa 39/41, 05-807 Podkowa Leśna;
- Miasto Żyrardów: Urząd Miasta Żyrardowa, Pl. Jana Pawła II 1, 96-300 Żyrardów;
- Gmina Michałowice: Urząd Gminy Michałowice, Reguły, Al. Powstańców Warszawy 1, 05-816 Michałowice.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Grzegorz Benedykciński – Burmistrz Grodziska Mazowieckiego;
- Piotr Galiński – Z-ca Burmistrza Grodziska Mazowieckiego;
- Artur Tusiński – Burmistrz Miasta Podkowa Leśna;
- Lucjan Krzysztof Chrzanowski – Prezydent Miasta Żyrardowa;
- Paweł Stanisław Makuch – Prezydent Miasta Pruszkowa;

- Piotr Remiszewski – Burmistrz Miasta Milanówka;
- Małgorzata Pachecka – Wójt Gminy Michałowice

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:

- Joanna Szymańska – Kwiatkowska – Inspektor w Wydziale Przygotowania Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych,
- Szymon Gawarecki – Z-ca Naczelnika Wydziału Przygotowania Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych,
- Adam Nagat – Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia Urzędu,
- Sylwia Zielińska – Główny Specjalista w Referacie Księgowości i Budżetu
- Andrzej Kuciński – Inspektor w Wydziale Inwestycji Urzędu Miasta Żyrardowa,
- Jacek Mitrowski – Dyrektor w Wydziale Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Żyrardowa,
- Monika Gipsiak – Inspektor w Wydziale Budżetu Urzędu Miasta Żyrardowa,
- Beata Tylutki – Dyrektor w Wydziale Inwestycji Urzędu Miasta Żyrardowa
- Marta Gerek – Zastępca Kierownika Referatu Infrastruktury Komunalnej i Zamówień Publicznych,
- Stanisław Borkowski – Główny Specjalista,
- Łukasz Stępień – Zastępca Naczelnika Wydziału Strategii i Rozwoju,
- Aleksandra Żuraw – Kierownik Referatu Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych,
- Ryszard Raban – Zastępca Burmistrza,
- Katarzyna Korczak – Główny specjalista w Referacie Budżetowo – Finansowym,
- Daniel Kowalski – Kierownik Referatu Funduszy Zewnętrznych;
- Przemysław Walczuk – Z-ca Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej,
- Grażyna Giralska – Inspektor ds. Funduszy Zewnętrznych,
- Iwona Popowicz – Główny Specjalista ds. Inwestycji,
- Andrzej Łuszczynski – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej,
- Tomasz Łoziński – Kierownik Referatu Zamówień Publicznych

12. Nazwa kontrolowanego projektu, (działanie, priorytet, numer projektu/numer umowy):

- Priorytet IV – Przejście na gospodarkę niskoemisyjną;
- Działanie 4.3 – Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza;
- Poddziałanie 4.3.2 – Mobilność miejska w ramach ZIT
- Projekt o nazwie: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I”

13. Zakres kontroli:

Zgodnie z Informacją o kontroli oraz Upoważnieniem nr 315/19 z dnia 11.10.2019 kontrola dotyczyła prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 4.3 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020. Zgodnie z informacją o kontroli zakresem kontroli była weryfikacja rzeczowej oraz finansowej realizacji projektu w tym weryfikacja prawidłowości udzielenia zamówień.

14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:

100% dokumentacji odnoszącej się do obszarów wskazanych w zakresie kontroli. (wskazać skontrolowane obszary dokumentacji, ewentualnie określić metodologię doboru próby dokumentów).

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

W dniu 29 grudnia 2016 r. została zawarta umowa nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-00 pomiędzy Województwem Mazowieckim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego w imieniu którego działała Mazowiecka jednostka Wdrażani Programów Unijnych, a Beneficjentem – Gminą Grodzisk Mazowiecki. Do umowy zawarto aneksy: nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-01 z dnia 10.05.2017 r., nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-02 z dnia 12.09.2017 r., nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-03 z dnia 23.01.2018 r., nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-04 z dnia 24.07.2018 r.

2. Cel projektu

Głównym celem projektu jest poprawa jakości powietrza poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powodowanych przez motoryzację indywidualną. Cele szczegółowe: zmniejszenie emisji CO₂ i PM₁₀, zmniejszenie hałasu komunikacyjnego, zmniejszenie natężenia ruchu na terenie objętym projektem i pośrednio WOF, przesunięcie międzygałęziowe ruchu odbywanego za pomocą motoryzacji indywidualnej na rzecz ruchu rowerowego i komunikacji zbiorowej, dywersyfikacja sposobów transportu, zwiększenie spójności komunikacyjnej i transportowej województwa, poprawa bezpieczeństwa rowerzystów.

Projekt przewiduje budowę ścieżek rowerowych o charakterze komunikacyjnym wraz z infrastrukturą towarzyszącą w 6 gminach WOF: Grodzisk Mazowiecki – Lider, Żyrardów – Partner, Milanówek – Partner, Podkowa Leśna – Partner, Pruszków – Partner, Michałowice – Partner. W projekcie powstanie 31,6 km tras oraz wydłużenie sieci tras o 70,5 %. Projekt zawiera co najmniej 2 połączenia graniczne z trasami rowerowymi na terenie innych gmin, 10 połączeń z istniejącym układem tras rowerowych. Projekt uwzględnia elementy wspólnego (jednolitego) oznakowania tras rowerowych dla WOF na wszystkich powstających ścieżkach. Projekt zakłada powyżej 3 połączeń z przystankami publicznego transportu zbiorowego oraz co najmniej jednym zintegrowanym węzłem przesiadkowym oraz będzie miał powiązanie funkcjonalne z co najmniej 30 obiektami użyteczności publicznej. W ramach projektu powstanie co najmniej 4 elementy infrastruktury rowerowej.

3. Rzeczowa realizacja projektu

| Lp. | Nazwa Zadania | Postęp rzeczowy / stan realizacji / uwagi zespołu kontrolującego |
|-----|---------------------------------|---|
| 1 | Budowa trasy rowerowej w Gminie | W gminie Grodzisk Mazowiecki wybudowano i odebrano następujące odcinki ścieżek rowerowych: GM 5 (0,53 km) oraz GM17 (0,58 km). Łącznie powstało 1,11 km dodatkowych ścieżek rowerowych. W trakcie realizacji jest odcinek GM2 – wzdłuż DW |

| | | |
|---|---|---|
| | Grodzisk Mazowiecki | 719 od skrzyżowania z ul. Chełmońskiego do ul. Garbarskiej. |
| 2 | Budowa trasy rowerowej w Gminie Michałowice | W gminie Michałowice zostały wybudowane odcinki M1 ul. Śródkowa i Ryżowa oraz M5 ul. Kasztanowa w Michałowicach Wsi. Łącznie powstało 1,83 km dodatkowych ścieżek rowerowych. Wykonano 100 % zakresu rzeczowego zadania. |
| 3 | Budowa trasy rowerowej w Gminie Milanówek | W gminie Milanówek powstał dodatkowy odcinek ścieżki rowerowej MIL 1 wzdłuż ul. Krakowskiej o długości 0,3 km. Wykonano 100 % zakresu rzeczowego zadania. |
| 4 | Budowa trasy rowerowej w Mieście Pruszków | W Pruszkowie powstały następujące odcinki ścieżek: PR1 – odcinek ul. Waryńskiego – Mostowa oraz PR5 ul. Działkowa – Al. Wojska Polskiego (2,46 km), PR2 – odcinek teren MLP (1,41 km) oraz PR4 – odcinek Armii Krajowej – Kraszewskiego – Kopernika (1,35 km). Łącznie powstało 5,22 km dodatkowych ścieżek rowerowych. Wykonano 100 % zakresu rzeczowego zadania. |
| 5 | Budowa trasy rowerowej w Mieście Żyrardów | W Mieście Żyrardów powstały odcinki: Ż7 cz1 oraz Ż7 cz. 2 – ul. Skrowaczewskiego (0,67 km), Ż2 – Al. Wyzwolenia i Ż9 – ul. Okulickiego (1,18 km). Łącznie powstało 1,85 km dodatkowych ścieżek rowerowych. Wykonano 100 % zakresu rzeczowego zadania. |
| 6 | Budowa trasy rowerowej w Gminie Podkowa Leśna | W gminie Podkowa Leśna wykonano i odebrano 2,03 km ścieżek rowerowych. Wykonano 100 % zakresu rzeczowego zadania. |
| 7 | Prace przygotowawcze, nadzór inwestorski oraz promocja projektu | Wykonano cały zakres rzeczowy i finansowy dotyczący promocji projektu oraz prac przygotowawczych poza ok 10 % płatności związanych z wynagrodzeniem Inżyniera Kontraktu ze względu na fakt, że nie został zrealizowany jeszcze cały zakres rzeczowy związany z budową ścieżek rowerowych. |

3.1. Weryfikacja dokumentów dotyczących rzeczowej realizacji projektu

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów dotyczących zrealizowanych zadań. Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów: umowy z wykonawcami, faktury VAT, protokoły odbioru robót, obmiary robót.

4. Wskaźniki realizacji projektu

Wskaźniki produktu

| Produkt | Jedn. miary | Wartość wskaźnika z wniosku o dofinansowanie | Wartość wskaźnika na dzień kontroli | Źródło informacji o wskaźniku |
|--|-------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Długość przebudowanych dróg dla rowerów [km] | km | 1,20 | 1,20 (w tym rozliczone 1,20) | Protokół odbioru końcowego robót |
| Długość wybudowanych dróg dla rowerów [km] | km | 30,40 | 30,23 (w tym rozliczone 23,68) | Protokoły odbioru końcowego robót |
| Długość wyznaczonych ścieżek rowerowych [km] | km | 0,30 | 0,53 (w tym rozliczone 0,53) | Protokoły odbioru końcowego robót |

Wskaźniki rezultatu

We wniosku o dofinansowanie nie założono wskaźników rezultatu.

5. Finansowa realizacja projektu

Wydatki w ramach Umowy o dofinansowanie:

| | |
|-----------------------------|---|
| Wartość ogółem (zł) | 42 742 106,33 |
| Wydatki kwalifikowane (zł) | 33 711 553,78 |
| Wartość dofinansowania (zł) | 26 969 243,02 |
| Wkład UE (zł) | 26 969 243,02 |
| % dofinansowania | 80% |
| Środki własne Beneficjenta | 15 772 863,31 w tym kwalifikowalne 6 742 310,76 |

Wydatki rozliczone w ramach realizacji projektu:

| | |
|-----------------------------|---|
| Wartość ogółem (zł) | 34 984 144,04 |
| Wydatki kwalifikowane (zł) | 29 494 565,29 |
| Wartość dofinansowania (zł) | 23 595 652,13 |
| Wkład UE (zł) | 23 595 652,13 |
| % dofinansowania | 80% |
| Środki własne Beneficjenta | 11 388 491,91 w tym kwalifikowalne 5 898 913,16 |

5.1. Wnioski o płatność

Skontrolowano wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność:

| Numer wniosku | Wniosek za okres do: | Płatność: (sprawozdawczy / zaliczka / rozliczający zaliczkę / końcowy) |
|---------------------------------|----------------------|--|
| RPMA.04.03.02-14-6161/16-001-01 | 27.12.2017 | Wniosek o płatność sprawozdawczy/o refundację |
| RPMA.04.03.02-14-6161/16-002-01 | 18.07.2018 | Wniosek o płatność sprawozdawczy/o refundację |
| RPMA.04.03.02-14-6161/16-003-01 | 30.10.2018 | Wniosek o płatność sprawozdawczy/o refundację |
| RPMA.04.03.02-14-6161/16-004-01 | 07.05.2019 | Wniosek o płatność sprawozdawczy/o refundację |

5.2. Dokumenty rozliczone w projekcie

Skontrolowano oryginały wszystkich dowodów księgowych, przedstawionych przez beneficjenta we wnioskach o płatność. Weryfikowane oryginały dokumentów zostały opatrzone pieczęcią „Skontrolowano przez IP” wraz z datą kontroli. Oryginały faktur zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WM 2014-2020. Faktury posiadają niezbędne opisy dotyczące kosztów kwalifikowanych.

Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi razem z wnioskiem o płatność przez beneficjenta kopiami a oryginałami dokumentów księgowych.

Kontrola dokumentów księgowych nie stwierdziła rozliczania tych samych wydatków w różnych projektach.

Nie stwierdzono finansowania wydatku rozliczanego w przedmiotowym projekcie w innym działaniu lub programie.

Nie występują duplikaty faktur.

Zespół kontrolujący potwierdził faktyczne poniesienie wydatków w ramach projektu.

Zestawienie dokumentów rozliczonych w ramach projektu stanowi załącznik do akt kontroli.

5.3. Wyodrębnione konta bankowe

Zespół kontrolujący zweryfikował czy beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe.

Beneficjent tj. Lider projektu oraz Partnerzy projektu prowadzą wyodrębnione dla wydatków rachunki bankowe.

Wykaz rachunków bankowych zawiera zestawienie dokumentów księgowych które stanowi załącznik do akt kontroli.

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia czy płatności były realizowane z kont projektowych Lidera oraz Partnerów.

Płatności były realizowane z wyodrębnionych rachunków bankowych.

5.4. Wyodrębniona ewidencja księgowa

Zespół Kontrolujący zweryfikował zapisy księgowe na kontach Lidera i Partnerów projektu.

Lider oraz Partnerzy projektu prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 885). Został zapewniony oddzielny system rachunkowości a co się z tym wiąże wprowadzono odrębne konta analityczne w taki sposób, aby możliwe było spełnienie wymagań w zakresie sprawozdawczości i kontroli.

5.5. Kwalifikowalność VAT

Wniosek o dofinansowanie zakłada kwalifikowalność VAT.

Beneficjent – Lider projektu oraz Partnerzy są zarejestrowanymi podatnikami VAT.

Zgodnie z oświadczeniami Lidera i Partnerów.:

- w oparciu o przepisy art. 86 ust. 1 oraz ust. 13-13a i w trybie art. 91 ust. 7-8 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, Beneficjent nie dokonał obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i/lub usług w związku z realizacją Projektu.
- od momentu zawarcia umowy o dofinansowanie projektu status Beneficjenta, jako podatnika VAT, nie uległ zmianie,
- zakupione w projekcie towary i usługi dotychczas nie były przez Beneficjenta wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów Ustawy o VAT.

6. Wspólnotowe polityki horyzontalne

| Określenie polityki | Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę | Uwagi kontrolujących |
|----------------------------------|--|----------------------|
| Zrównoważony rozwój | Pozytywny | Bez uwag |
| Równość szans i niedyskryminacja | Pozytywny | Bez uwag |
| Równouprawnienie płci | Pozytywny | Bez uwag |

7. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji projektu oraz po jego zakończeniu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu 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. Urz. UE L 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.),
- Załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- w miejscach realizacji projektu zainstalowano tablice informujące o projekcie;
- na stronie internetowej Lidera i Partnerów znajdowała się informacja o przyznanej dotacji ze środków unijnych.

8. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja projektu przechowywana i archiwizowana jest w następujących budynkach urzędów:

Lider projektu:

Urząd Miejski w Grodzisku Mazowieckim, ul. Kościuszki 32a, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

Partnerzy projektu:

- 1) Gmina Milanówek: Bud. A Urzędu Miasta Milanówka, ul. Kościuszki 45; Bud. C Urzędu Miasta Milanówka, ul. Spacerowa 4, 05-822 Milanówek
- 2) Urząd Miasta Pruszkowa, ul. Kraszewskiego 14/16, 05-800 Pruszków
- 3) Urząd Miasta Podkowa Leśna, ul. Akacyjowa 39/41, 05-807 Podkowa Leśna

4) Urząd Miasta Żyrardowa, Pl. Jana Pawła II nr 1, 96-300 Żyrardów

5) Urząd Gminy Michałowice, Reguły, Al. Powstańców Warszawy 1, 05-816 Michałowice

Dokumenty dotyczące realizowanego projektu przechowywane są w oznaczonych segregatorach i są zabezpieczone przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

9. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i innymi w zakresie udzielania zamówień publicznych.

9.1)

Gmina Miasto Żyrardów

| | |
|--------------------------------|---|
| Nazwa zamówienia z ogłoszenia: | Budowa ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: "Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych - Etap1" |
| Sygnatura postępowania: | ZP.271.2.4.2019.JM |
| Nazwa zamawiającego: | Miasto Żyrardów |
| Publikator: | DUUE Platforma Zakupowa: https://platformazakupowa.pl/pn/zyrardow |
| Numer ogłoszenia o zamówieniu: | 2019/S016-032916 |
| Data wszczęcia postępowania: | 23.01.2019 |
| Tryb udzielenia zamówienia: | Przetarg nieograniczony |
| Rodzaj zamówienia: | Roboty budowlane |
| Szacunkowa wartość zamówienia: | 198.439,04 zł/ 46.023,38 euro (wartość przewidzianych zamówień zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz z art. 134 ust. 6 pkt 3 Pzp: 18.039,91 zł / 4.183,94 euro) |

| | |
|--------------------------------------|---|
| Numer kontraktu (umowy z wykonawcą): | ZP.271.2.4.2019 |
| Data podpisania kontraktu: | 08.04.2019 |
| Nazwa wykonawcy: | TIT BRUK Tomasz Knopik, ul. Tomaszowska 42/30/9, 26-420 Nowe Miasto |
| Wartość kontraktu: | 227.857,50 zł brutto |
| Kwota kwalifikowana kontraktu: | Zgodnie z oświadczeniem |

Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie beneficjenta kontrolę zgodności postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z ustawą Pzp. Zamawiający przeprowadził postępowanie przetargowe o sygn. ZP.271.2.4.2019.JM z wykorzystaniem platformy zakupowej „Open Nexus”, pod adresem: <https://platformazakupowa.pl/pn/zyrardow>. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2019/S016-032916. W skontrolowanym postępowaniu stwierdzono naruszenia ustawy Pzp skutkujące nałożeniem korekty finansowej, tj:

- Naruszenie art. 25 ust. 1 Pzp i art. 7 ust. 1 Pzp poprzez żądanie *dokumentów potwierdzających brak* fakultatywnych *podstaw wykluczenia* (zaświadczenia potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków i składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne), w sytuacji niezamieszczenia w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ informacji o fakultatywnych podstawach wykluczenia,
- Naruszenie art. 36 ust. 1 pkt 11, art. 41 pkt 10 w zw. z 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp poprzez zamieszczenie w treści ogłoszenia o zamówieniu zapisów niezgodnych z treścią SIWZ w zakresie terminów składania / otwarcia ofert.

9.2) Weryfikacja aneksów do umów z wykonawcami

Gmina Miasto Pruszków

W ramach projektu na podstawie przeprowadzonych postępowań przetargowych udzielono następujące zamówienia publiczne:

- Budowa tras rowerowych w Gminie Miasto Pruszków składająca się z następujących części/odcinków: Część 1 – Odcinek PR1: odcinek ul. Waryńskiego – Mostowa, Część 2 – Odcinek PR 4 Al. Armii Krajowej – Kraszewskiego – Kopernika, Część 3 – Odcinek PR5: Odcinek ul. Działkowa –Al. Wojska Polskiego realizowana w ramach projektu „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I” (ZP.271.27.2018);
- „Budowa ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap 1” - zamówienie podzielono na 2 części (ZP.271.48.2018).

Poprawność udzielania ww. zamówień publicznych oraz weryfikacja zasadności zawarcia aneksów do umów z wykonawcami została skontrolowana w wyniku kontroli projektu prowadzonej przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r. W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej. Szczegółowy opis stanu faktycznego dla ww. postępowania zawarto w informacji pokontrolnej o numerze 2/RPMA.04.03.02-14-6161/16.

W ramach przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano zasadność wprowadzenia zmian postanowień umowy w sprawie zamówienia publicznego, które miały miejsce po zakończeniu kontroli projektu przeprowadzonej w dniach 7 – 25.01.2019 r., tj. skontrolowano aneksy zmieniające:

- umowę nr WI.272.2.19.2018 z dnia 11.07.2018 r., t. j.:
 - Aneks nr 5 z dnia 29.04.2019 r.; Przedmiotem aneksu była zmiana wynagrodzenia w wyniku wystąpienia robót dodatkowych potwierdzonych protokołem konieczności z dnia 16.11.2018 r. Kwota robót dodatkowych: 295.815,00 zł brutto.
- umowę nr WI.272.2.27.2018 z dnia 16.10.2018 r. t. j.:
 - Aneks nr 1 z dnia 19.04.2019 r; Przedmiotem aneksu była zmiana formalna §6 ust. 10 umowy, dotycząca przesunięć wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej.

Gmina Grodzisk Mazowiecki

Kontroli poddano zasadność zawarcia aneksów zawartych do umów o udzielenie zamówień publicznych, zgodnie z harmonogramem zamówień stanowiącym załącznik do akt kontroli. Na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych podczas kontroli w tym zakresie stwierdzono, że zostały zawarte następujące aneksy do umów z wykonawcami:

- Umowa nr ZP.272.121a.2017 z dnia 01.03.2018 r. dotycząca Budowy ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych –

Etap I" – zakres dla części nr 1 zamówienia (postępowanie nr ZP.272.121.2017 podlegało kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).

Do powyższej umowy zawarto następujące aneksy:

- ✓ Aneks nr 1 z dnia 09.04.2018 r. (podlegał kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).
- ✓ Aneks nr 2 z dnia 08.11.2018 r. (podlegał kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).
- ✓ Aneks Nr 3 z dnia 12.06.2019 r. zwiększający wynagrodzenie wykonawcy robót do kwoty brutto 3 425 978,45 zł. Zawarcie aneksu było spowodowane wykonaniem robót dodatkowych (między innymi konieczność wykonania przepustów pod zjazdami po południowej stronie ul. Traugutta wzdłuż rowu R2, dodatkowe odwodnienie zjazd do DSI MALWA oraz między sklepem Biedronka a stacją BP, zmiana wymiaru krawężnika przy DW 579, roboty odtworzeniowe chodnika na skrzyżowaniu ul. Traugutta z ul. Graniczną) zgodnie z protokołem konieczności nr 01/GM17/2019/Grodzisk Mazowiecki z dnia 29.05.2019 r.
- Umowa nr ZP.272.121b.2017 z dnia 01.03.2018 r. dotycząca Budowy ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I" – zakres dla części nr 2 zamówienia (postępowanie nr ZP.272.121.2017 podlegało kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).

Do powyższej umowy zawarto następujące aneksy:

- ✓ Aneks nr 1 z dnia 09.04.2018 r. (podlegał kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).
- ✓ Aneks nr 2 z dnia 08.11.2018 r. (podlegał kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).
- ✓ Aneks Nr 3 z dnia 29.07.2019 r. zmieniający termin realizacji zamówienia do dnia 08.05.2020 r. oraz termin zakończenia robót budowlanych do dnia 30.04.2020 r. Zawarcie aneksu było spowodowane koniecznością uzyskania decyzji lub uzgodnień, mogących spowodować wstrzymanie robót (w zakresie kładki na rzece Mrowna) zgodnie z pismem wykonawcy nr MK/440/PW/18B008/03/07/2019 z dnia 03.07.2019 r.

Miasto Żyrardów

- Umowa nr ZP.271.3.56.1.2018 z dnia 04.12.2018 r. dotycząca Budowy ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I" – część 1 zamówienia (postępowanie nr ZP.271.3.56.2018 podlegało kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).

Do powyższej umowy zawarto następujące aneksy:

- ✓ Aneks Nr 1 z dnia 02.07.2019 r. zwiększający wynagrodzenie wykonawcy robót do kwoty brutto 1 867 719,37 zł. Zawarcie aneksu było spowodowane wykonaniem robót dodatkowych (wycinka drzew, poszerzenie utwardzenia terenu do ogrodzenia posesji na odcinku od skrzyżowania z ul. Spacerową do skrzyżowania z ul. Okulickiego (w miejsce przewidzianego pasa zieleni)) zgodnie z protokołem konieczności nr 01/Ż2, Ż9/2019 z dnia 17.06.2019 r.

- Umowa nr ZP.271.3.56.2.2018 z dnia 04.12.2018 r. dotycząca Budowy ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I” – część 2 zamówienia (postępowanie nr ZP.271.3.56.2018 podlegało kontroli przez MJWPU w dniach 7 – 25.01.2019 r.).

Do powyższej umowy zawarto następujące aneksy:

Aneks Nr 1 z dnia 02.07.2019 r. zwiększający wynagrodzenie wykonawcy robót do kwoty brutto 878 074,91 zł. Zawarcie aneksu było spowodowane wykonaniem robót dodatkowych (między innymi przebudowa dwóch skrzyżowań ul. Skrowaczewskiego z ul. Spółdzielczą, wykonanie odwodnienia liniowego w ul. Słonecznej do skrzyżowania z ul. Skrowaczewskiego, wymiana krawężnika w ul. Skrowaczewskiego wzdłuż trasy rowerowej na pozostałym odcinku) zgodnie z protokołem konieczności nr 01/Ż7/2019 z dnia 17.06.2019 r.

Na podstawie oryginałów dokumentów udostępnionych podczas kontroli w tym zakresie stwierdzono, że wystąpiły przesłanki warunkujące możliwość zawarcia aneksów do umów o wykonanie zamówienia.

10. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach realizowanego projektu nie przeprowadzono postępowań na realizację zadań o wartości poniżej kwoty określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, czyli o wartości nieprzekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro.

11. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto łącznie

Nie dotyczy.

12. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego (Lidera i Partnerów);
- 2) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli (Lidera i Partnerów);
- 3) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT (Lidera i Partnerów);
- 4) Wydruk ze strony Ministerstwa Finansów odnośnie statusu podmiotu w VAT;
- 5) Harmonogram zamówień publicznych (Lidera i Partnerów);
- 6) Protokoły oględzin wraz z dokumentacją zdjęciową;
- 7) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli (Lidera i Partnerów).
- 8) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowanych (Miasto Żyrardów);
- 9) Dokumentacja dotycząca nieprawidłowości (Umowa nr ZP.271.2.4.2019, faktura nr 1/05.2019, faktura nr 1/06/2019 – Miasto Żyrardów).

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE

1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO

1.1. Ocena projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

W wyniku realizacji projektu wystąpiły nieprawidłowości związane z naruszeniem § 13 umowy o dofinansowanie projektu, o którym mowa w pkt. 3 w części C informacji pokontrolnej.

1.2. Cel projektu

Cele projektu są realizowane zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie

1.3. Rzeczowa realizacja projektu

Faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z dokumentacją aplikacyjną, wdrożeniową oraz z umową o dofinansowanie.

1.4 Wskaźniki realizacji projektu

Zespół kontrolujący stwierdził, że beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wszystkich wskaźników produktu założonych we wniosku o dofinansowanie projektu. We wniosku o dofinansowanie nie założono wskaźników rezultatu.

1.5 Finansowa realizacja projektu

Finansowa realizacja projektu jest realizowana zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie. Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe. W ramach projektu płatności są realizowane z kont wskazanego w umowie o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący potwierdził, że beneficjent prowadzi dla projektu wyodrębnioną ewidencję księgową. Podatek VAT w projekcie jest rozliczany zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są zgodne z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi, w tym z właściwymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności (...) - nie dotyczy wydatków o których mowa w pkt. 3 w części C informacji pokontrolnej.

1.6 Wspólnotowe polityki horyzontalne

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

1.7 Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.8 Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Projekt w zakresie prawidłowości przechowywania dokumentacji jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.9 Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

Postępowania o udzielenie zamówień publicznych zostały/nie zostały* przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent realizuje projekt niezgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w zakresie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego pn.:

1.9.1. Zamówienie pn.: Budowa ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: "Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych - Etap1" (o sygn.: ZP.271.2.4.2019.JM).

Naruszone przepisy:

- Naruszenie art. 25 ust. 1 Pzp i art. 7 ust. 1 Pzp poprzez żądanie dokumentów potwierdzających brak fakultatywnych podstaw wykluczenia (zaświadczenia potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków i składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne), w sytuacji niezamieszczenia w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ informacji o fakultatywnych podstawach wykluczenia;

Zamawiający żądał zaświadczenia potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków i składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne w celu potwierdzenia braku podstaw wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 Pzp, tj. wyklucza się wykonawców, w stosunku do których otwarto likwidację. Należy zaznaczyć również, że dokumenty, jakich może żądać zamawiający od wykonawców, na spełnienie przedmiotowego warunku, zostały wskazane przez ustawodawcę w § 5 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawców postępowaniu o udzielenie zamówienia.

Zamawiający, w treści dokumentacji postępowania, zgodnie z rozdziałem 6.6 pkt. 2 i 3 SIWZ wymagał dokumentów:

1) zaświadczenia właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert, lub innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem podatkowym w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;

2) zaświadczenia właściwej terenowej jednostki organizacyjnej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego albo innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert, lub innego dokumentu potwierdzającego, że wykonawca zawarł porozumienie z właściwym organem w sprawie spłat tych należności wraz z ewentualnymi odsetkami lub grzywnami, w szczególności uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu;

Zatem wobec powyższych ustaleń - a także mając na uwadze, że Zamawiający nie określił w dokumentacji postępowania podstaw wykluczenia w zakresie zalegania z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne - wymóg przedłożenia rzeczonych dokumentów jest nieuprawniony.

W konsekwencji powyższego, wymóg przedłożenia ww. dokumentów, w celu potwierdzenia braku podstaw wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 Pzp, bez określenia odpowiednich przesłanek, jest sprzeczny z 25 ust. 1 Pzp i art. 7 ust. 1 Pzp.

Zgodnie z załącznikiem do Obwieszczenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 20 kwietnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rozwoju w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. 2018 poz.

971), stwierdzona nieprawidłowość mieści się w kategorii: „Nieprawidłowości w zakresie oświadczeń i dokumentów wymaganych od wykonawców” - poz. 19, co skutkuje korektą finansową w wysokości 5 % (z uwagi na charakter transgraniczny ze względu na m.in. lokalizację przedmiotu zamówienia, wartość powyżej progów unijnych - brak jest podstaw do obniżenia przedmiotowej korekty).

- Naruszenie art. 36 ust. 1 pkt 11, art. 41 pkt 10 w zw. z 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp poprzez zamieszczenie w treści ogłoszenia o zamówieniu zapisów niezgodnych z treścią SIWZ w zakresie terminów składania / otwarcia ofert oraz zaniechanie dokonania zmiany ogłoszenia o zamówieniu;

Zamawiający w siwz zapisał, że ofertę należy złożyć do godziny 11.00, natomiast w ogłoszeniu o zamówieniu (publikator: Urząd Publikacji Unii Europejskiej) podał godzinę składania ofert 10. Termin otwarcia ofert, zgodnie z siwz określony był na godzinę 12.00, natomiast w ogłoszeniu o zamówieniu – 11.00. Jednocześnie zamawiający zaniechał dokonania zmiany ogłoszenia o zamówieniu, a niezgodność ta istniała przez cały okres trwania postępowania.

Zgodnie z regulacją ustawową w zakresie elementów obligatoryjnych siwz wskazanych w art. 36 ust. 1 pkt 11 ustawy Pzp zawiera ona co najmniej miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert. Również w ogłoszeniu o zamówieniu obligatoryjnie wskazywany jest termin składania ofert - art. 41 pkt 10 ustawy Pzp stanowi, że ogłoszenie o zamówieniu zawiera co najmniej: miejsce i termin składania ofert. Zarówno doktryna, jak i orzecznictwo przyjmują, iż treści zapisów ogłoszenia i specyfikacji nie mogą być sprzeczne, gdyż mogłoby to prowadzić do wprowadzenia w błąd wykonawców. Jednocześnie w orzecznictwie nie ma instytucji wskazującej na nadrzędność jednego ze wskazań. Stosownie natomiast do regulacji zawartej w art. 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp, jeżeli w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego zmiana treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia prowadzi do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, zamawiający przekazuje Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowania, drogą elektroniczną, zgodnie z formą i procedurami wskazanymi na stronie internetowej określonej w dyrektywie - jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8. Skoro ww. przepis w przypadku zmian w SIWZ wymaga zmiany ogłoszenia o zamówieniu, to tym bardziej niezgodność treści tych dokumentów od początku wymaga zmiany ogłoszenia. W ramach przedmiotowego postępowania zamawiający zaniechał dokonania zmiany ogłoszenia o zamówieniu, a niezgodność w zakresie terminu składania / otwarcia ofert istniała przez cały okres trwania postępowania. W ocenie jednostki kontrolującej zamawiający zamieszczając w treści ogłoszenia o zamówieniu zapisy od początku niezgodne z treścią SIWZ narusza dyspozycję art. 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp.

Zgodnie z załącznikiem do Obwieszczenia Ministra Inwestycji i Rozwoju z dnia 20 kwietnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rozwoju w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. 2018 poz. 971), stwierdzona nieprawidłowość mieści się w kategorii: „Niedozwolona modyfikacja SIWZ lub zapytania ofertowego” - poz. 17, co skutkuje korektą finansową w wysokości 10 % (z uwagi na charakter transgraniczny ze względu na m.in. lokalizację przedmiotu zamówienia, wartość powyżej progów unijnych - brak jest podstaw do obniżenia przedmiotowej korekty).

W przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych stosuje się jedną korektę finansową o najwyższej wartości. Oznacza to, że w danym przypadku należy nałożyć korektę finansową w wysokości 10 % za naruszenie art. 36 ust. 1 pkt 11, art. 41 pkt 10 w zw. z 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp poprzez zamieszczenie w treści ogłoszenia o zamówieniu zapisów niezgodnych z treścią SIWZ w zakresie terminów składania / otwarcia ofert oraz zaniechanie dokonania zmiany ogłoszenia o zamówieniu.

1.10 Zgodność wydatków w projekcie zgodnych z zasada konkurencyjności

Zgodnie z Częścią B pkt 10 niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. STWIERDZONE UCHYBIENIA

Nie stwierdzono.

3. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

3.1. Zamówienie pn.: Budowa ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: "Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych - Etap1" (o sygn.: ZP.271.2.4.2019.JM).

Naruszone przepisy:

- Naruszenie art. 25 ust. 1 Pzp i art. 7 ust. 1 Pzp poprzez żądanie dokumentów potwierdzających brak fakultatywnych podstaw wykluczenia (zaświadczenia potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków i składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne), w sytuacji niezamieszczenia w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ informacji o fakultatywnych podstawach wykluczenia;
- Naruszenie art. 36 ust. 1 pkt 11, art. 41 pkt 10 w zw. z 38 ust. 4a pkt 2 ustawy Pzp poprzez zamieszczenie w treści ogłoszenia o zamówieniu zapisów niezgodnych z treścią SIWZ w zakresie terminów składania / otwarcia ofert oraz zaniechanie dokonania zmiany ogłoszenia o zamówieniu;
- naruszenie § 13 umowy o dofinansowanie projektu w zakresie stosowania przepisów o udzielenie zamówień.

4. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

1 655,52 zł w tym 80,00 % EFRR: 1 324,42 zł i 20 % środki własne: 331,10 zł

Stwierdzone naruszenia w informacji pokontrolnej są nieprawidłowościami indywidualnymi w rozumieniu art. 2 pkt.14 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 -2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, 1544 z późn. zm.).

Podstawą wyliczenia wartości wydatków poniesionych nieprawidłowo, stanowiących korektę finansową jest dyspozycja art. 24 ust 1 oraz 9 pkt. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, zgodnie z którą:

„W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej:

1) przed zatwierdzeniem wniosku o płatność - instytucja zatwierdzająca wniosek o płatność dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo;

2) w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność - właściwa instytucja nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od beneficjenta kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a w przypadku programu EWT - zgodnie z umową o dofinansowanie projektu albo decyzją o dofinansowaniu projektu.”

Stawki procentowe stosowane przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnej, stwierdzone w wyniku kontroli dokumentacji postępowań związanych z udzielaniem zamówień realizowanych ze środków publicznych w ramach projektów objętych współfinansowaniem w zakresie polityki spójności w perspektywie finansowej 2014-2020 zgodnie z warunkami wynikającymi z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2015. 2164 ze zm.) albo z umowy o dofinansowanie projektu, albo z decyzji o dofinansowaniu projektu, zostały określone w załączniku do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2016 poz. 200) zmienionym rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. (Dz. U. z 2017 poz. 615) – rozporządzeniem. W przypadku gdy skutki finansowe stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej są pośrednie, rozproszone, trudne do oszacowania lub gdy nieprawidłowość indywidualna mogłaby zniechęcić potencjalnych wykonawców do złożenia oferty lub wniosku o udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia obniżenie wartości korekty finansowej lub obniżenie wartości pomniejszenia oblicza się według wzorów:

1) w przypadku obniżenia wartości korekty finansowej:

$$Wk = W\% \times Wkw \times Wś,$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wk - wartość korekty finansowej,

Wkw - wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia,

Wś - procentowa wartość współfinansowania UE,

W% - stawka procentowa;

Beneficjent wykazał wydatki związane z przedmiotowymi zamówieniami na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych i wnioskach o płatność:

Nazwa postępowania: Budowa ścieżek rowerowych realizowanych w ramach projektu: "Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych - Etap1" (o sygn.: ZP.271.2.4.2019.JM).

| Lp. | Nazwa i nr dokumentu księgowego | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru/ usługi | Kwota kwalifikowalna | Kwota dofinansowania z EFRR 80 % | Wkład własny | Nr wniosku o płatność / za okres do | Data wypłaty środków | stawka procentowa | wartość nieprawidłowości | wartość korekty finansowej/pomniejszenia EFRR | wartość korekty finansowej /pomniejszenia wkład własny |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|--|
| 1. | n/d | n/d | n/d | 16 555,20 | 13 244,16 | 3 311,04 | n/d | n/d | 10 % | 1 655,52 | 1 324,42 | 331,10 |
| Łączna wartość korekty | | | | | | | | | | 1 655,52 | 1 324,42 | 331,10 |

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona jest zobowiązana do podpisania informacji pokontrolnej i przekazania jej do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

Zapoznałem/zapoznałam się z informacją pokontrolną w części A, B i C.

Jednostka kontrolowana:

z up. Burmistrza

Piotr Galitski
Z-ca Burmistrza

17.01.2020

(Data, imię i nazwisko)

GMINA GRODZISK MAZOWIECKI
05-825 Grodzisk Mazowiecki
ul. Kościuszki 32A
REGON: 013269137, NIP: 529-174-59-01

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka
Wdrażania Programów Unijnych

30.12.2019.

Główny Specjalista
Paweł Broda

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

usprzecławiona nieobecności
Zastępca Kierownika
Wydziału Spraw Klientów LPK

30.12.2019.

Justyna Sawicka

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

CZĘŚĆ D – ZALECENIA POKONTROLNE

Na podstawie Art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 oraz Porozumienia w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych i Wytycznymi Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014 – 2020 oraz umowy nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-00, o dofinansowanie projektu o nazwie „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w gminach południowo-zachodniej części Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego poprzez budowę Zintegrowanego Systemu Tras Rowerowych – Etap I” zawartej w dniu 29 grudnia 2016 r., pomiędzy Województwem Mazowieckim, a Gminą

Grodzisk Mazowiecki, a także na podstawie wyników kontroli planowej w trakcie realizacji projektu w miejscu realizacji projektu/w siedzibie beneficjenta/ przeprowadzonej w dniach 14 – 16, 22 – 25 oraz 28 października 2019 r., przedstawionych w części A, B i C niniejszej Informacji pokontrolnej, przekazuję Pani/Panu zalecenia pokontrolne.

Kwota nieprawidłowości: 1 655,52 zł w tym 80,00 % EFRR: 1 324,42 zł i 20 % środki własne: 331,10 zł

Kwota nieprawidłowości stanowiąca pomniejszenie nierozliczonych wydatków kwalifikowanych: 1 655,52 zł, w tym 80 % EFRR – 1 324,42 zł, 0,00% BP – 0,00 zł i 20 % środków własnych beneficjenta 331,10 zł.

1. Sposób usunięcia uchybień/nieprawidłowości

1.2 Pomniejszenie

Zgodnie z § 9 ust. 10 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.04.03.02-14-6161/16-00, zaleca się **pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowanych we wniosku o płatność, w którym będzie ujęty nieprawidłowy wydatek, o kwotę wydatków nieprawidłowych w wysokości: 1 655,52 zł, w tym 80 % EFRR – 1 324,42 zł, 0,00% BP – 0,00 zł i 20 % środków własnych beneficjenta 331,10 zł.**

Dopuszcza się usunięcie nieprawidłowości poprzez potrącenie kwoty nieprawidłowości z nie wypłaconych do tej pory środków. W przypadku wyboru takiego wariantu zobowiązuje się do ustalenia warunków usunięcia nieprawidłowości indywidualnie z osobą odpowiedzialną za wdrożenie projektu ze strony MJWPU i poinformowanie o poczynionych ustaleniach Wydział Kontroli Projektów EFRR w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń.

POUCZENIE

Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią w ramach Informacji pokontrolnej CZĘŚĆ D - ZALECENIA POKONTROLNE, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji. W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości skutkującej finansowo, zgodnie z art. 207 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późn. zm.), jednostka kontrolująca wydaje decyzję o której mowa w art. 207 ust. 9 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późn. zm.) zobowiązującą do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami w ciągu 14 dni od daty otrzymania decyzji.

30.12.2019r.

30.12.2019r.

usprawiedliwienie niedobitności

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego)

Główny Specjalista
Paweł Broda

Zastępca Pierwszego
Wydziału Kontroli Projektów EFRR


Justyna Sawicka

p.o. Dyrektora

Mariusz Frankowski

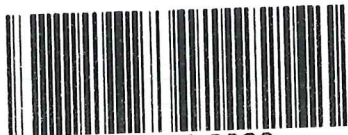
(data i podpis Dyrektora MJWPU)

p. Kwiecień



Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.420-6161/16

Warszawa, dnia 30 stycznia 2020 r.



PP/5172.2020
2020-02-03
Urząd Miejski w Grodzisku Mazowieckim

Pan

Grzegorz Benedyckiński

Burmistrz Grodziska Mazowieckiego

Urząd Miejski w Grodzisku Mazowieckim

ul. Kościuszki 32 a

05 – 825 Grodzisk Mazowiecki

W związku z pismem z dnia 17.01.2019 r. (o sygn. IF.042.1.2017.JK), w którym została wyrażona zgoda na potrącenie wydatków niekwalifikowanych z niewypłaconych do tej pory środków w ramach kolejnego wniosku o płatność, wskazanych w informacji pokontrolnej o numerze 4/RPMA.04.03.02-14-6161/16, Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych informuje, iż postępowanie pokontrolne zostaje zakończone.

Ponadto Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych informuje, iż w treści informacji pokontrolnej nr 4/RPMA.04.03.02-14-6161/16 wpisano termin kontroli 14 – 16, 22 – 25 oraz 28 października 2019 r., natomiast kontrola faktycznie została skrócona i przeprowadzona w dniach 14 – 16 oraz 22 – 25 października 2019 r. Powyższe sprostowanie stanowi integralną część informacji pokontrolnej nr 4/RPMA.04.03.02-14-6161/16.

Zastępca Dyrektora
ds. EFRR
Monika
Monika Chórznička

Sprawę prowadzi:

Paweł Broda

Wydział Kontroli Projektów EFRR

tel. 22 542 21 63

p.broda@mazowia.eu



