



Katowice, zgodnie z podpisem elektronicznym

FR-RKPR.44.237.2.2024.MW

FR-RKPR.KW-00614/24

Nr projektu 0242/23

INFORMACJA POKONTROLNA

Wynik kontroli

Z istotnymi zastrzeżeniami.

[Skróty](#) i [terminy](#) użyte w informacji pokontrolnej zostały wyjaśnione na końcu dokumentu.

Informacje wstępne

Nazwa beneficjenta: MIASTO RYBNIK

Tytuł projektu: Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych oraz magazynów energii w budynkach użyteczności publicznej w Rybniku.

Numer projektu: FESL.10.06-IZ.01-0242/23.

Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (IZ).

Zespół kontrolujący:

Maja Wróbel

Marta Musiał

Informacje o kontroli

Numer kontroli: FESL.10.06-IZ.01-0242/23-001.

Data rozpoczęcia kontroli: 26.09.2024 r.

Data zakończenia kontroli: 17.10.2024 r.

Tryb kontroli: planowa.

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu.

Cel kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie projektu.

Przedmiot kontroli

Skontrolowano:



- 1 zamówienie o wartości powyżej 50 000,00 zł netto, realizowane poza ustawą Pzp.

Zamówienia

1. Dane zamówienia

Nazwa i przedmiot zamówienia: Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej mikroinstalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej na terenie Miasta Rybnika tj. dla: Przedszkola nr 3, Przedszkola nr 11, Przedszkola nr 12 (w ZSP-12), Przedszkola nr 19, Przedszkola nr 21, Przedszkola nr 37 (budynek A i budynek B), Przedszkola nr 39.

Rodzaj zamówienia: usługa

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: I-III.271.1.2.2023

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nie dotyczy

Szacunkowa wartość zamówienia: 81 300,81 zł netto

Umowa z wykonawcą: I-III.2151.3.2023 z 17.03.2023 r./ „PUMART” Sp. z o.o. ul.

Broniewskiego 25, 44-217 Rybnik/ 61 992 zł brutto

Ustalenie 1

Opis stanu faktycznego

Zamawiający nie zastosował zasady konkurencyjności oraz nie opublikował ogłoszenia o zamówieniu zgodnie z odpowiednimi przepisami tj. w Bazie konkurencyjności.

Naruszenie

- paragrafu 5 pkt 7 ppkt 4, pkt 8 ppkt 2, pkt 10 UOD;
- pkt 7.2 Przewodnika;
- sekcji 3.2.3 pkt 1, pkt 4, pkt 6 lit. f, g, pkt 8; sekcji 3.2.2 pkt 8, pkt 2; Wytocznych.

Uzasadnienie

Zamawiający oszacował wartość zamówienia na kwotę 81 300,81 zł netto.

Zamówienie zostało wszczęte 28.02.2023 r. poprzez rozesłanie zapytań do czterech wykonawców za pomocą e-maila.

Zamawiający nie zastosował zasady konkurencyjności dla realizowanego zamówienia i nie zamieścił ogłoszenia o zamówieniu w BK2021.

Zamawiający nie zastosował obowiązkowych elementów dla tej procedury, w tym:



- Nie badał możliwości istnienia powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami oraz ich wpływu na bezstronność postępowania.
- Nie pozyskał oświadczenia w tym zakresie osób wykonujących czynności związane z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia.
- Zapytanie ofertowe nie zawierało obowiązkowych elementów.
- Komunikacja między zamawiającym, a wykonawcami nie odbywała się poprzez BK2021.
- Nie pozyskał ofert za pomocą BK2021.
- Nie zamieścił wyników postępowania w BK2021.

Beneficjent nie zastosował się do zasad realizacji FE SL 2021-2027 określonych w Przewodniku dla beneficjentów FE SL 2021-2027 pkt 7.2. Zgodnie z Przewodnikiem zamówienia o wartości przekraczającej 50 000 zł netto (do którego nie ma zastosowania ustawa PZP) wszczętego przed ogłoszeniem regulaminu wyboru projektów należy udzielić zgodnie z procedurą właściwą dla zasady konkurencyjności (opisaną w wytycznych kwalifikowalności). Komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym ogłoszenie zapytania ofertowego, składanie ofert, wymiana informacji między zamawiającym a wykonawcą oraz przekazywanie dokumentów i oświadczeń odbywa się pisemnie za pomocą Bazy konkurencyjności. Udzielenie zamówienia w opisany sposób jest jednym z warunków do uznania wydatku za kwalifikowalny. Zgodnie z sekcją 3.2.3 pkt 4 Wytycznych w przypadku gdy wnioskodawca rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, upublicznia zapytanie ofertowe za pomocą BK2021.

Nieprawidłowość

Zaniechanie Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej, co stanowi nieprawidłowość.

Wartość nieprawidłowości indywidualnej w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia.

Skutki finansowe stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej są pośrednie, rozproszone, trudne do oszacowania lub nieprawidłowość mogła zniechęcić potencjalnych wykonawców do złożenia oferty lub wniosku o udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia.



Wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ustala się zgodnie z zapisami sekcji 6.1 pkt 3) wytycznych dot. korygowania.

Za naruszenie przewidziana jest stawka procentowa 100% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 1 pn. Nieopublikowanie ogłoszenia o zamówieniu.

Sposoby usunięcia nieprawidłowości

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność:

- beneficjent sam pomniejsza wydatki kwalifikowalne o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości w kolejnych wnioskach o płatność,
- jeżeli beneficjent nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych.

Przed zatwierdzeniem wniosku o płatność:

Jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność beneficjent przedstawił wydatek poniesiony nieprawidłowo, IZ pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych o ten wydatek.

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność:

- IZ nałoży korektę finansową,
- rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej.

Uwaga:

- jeżeli beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który w wyniku kontroli został uznany za nieprawidłowy, IZ oceni, czy zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa,
- celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w KK lub KKS.

Pouczenie

- Brak wniesienia zastrzeżeń wobec ustaleń IPK oznacza przyjęcie do wiadomości i akceptację sposobu usunięcia nieprawidłowości.
- Kierownik jednostki kontrolowanej może jednokrotnie - w terminie 14 dni od dnia otrzymania IPK - złożyć uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych.
- Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania IPK nie będą rozpatrywane przez IZ.



- W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do IPK IZ sporządza OIPK. Do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podstawy prawne

- art. 24 ust. 4, art. 25 ust. 1 ustawy wdrożeniowej
- § 14 Umowy nr FESL.10.06-IZ.01-0242/23 z 19.06.2023 r. o dofinansowanie projektu,
- art. 26 ustawy wdrożeniowej,
- art. 27 ustawy wdrożeniowej.

Zdarzenia mające istotny wpływ na termin zakończenia kontroli:

- e-mail z 2.10.2024 r. (konto maja.wrobel@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie wyjaśnień oraz dokumentów dot. zamówienia,
- pismo Beneficjenta o sygn. I-III.042.4.2024 z 9.10.2024 r. przekazujące dokumenty oraz wyjaśnienia.

Skróty

- IPK/OIPK – informacja pokontrolna/ostateczna informacja pokontrolna,
- IZ – Instytucja Zarządzająca programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027,
- Ustawa wdrożeniowa – Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 roku o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U.2022.1079 ze zmianami),
- KK - ustawa z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. z 2022 r. poz. 1138, ze zm.),
- KKS - ustawa z 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz.U. z 2022 r. poz. 859 ze zm.),
- Rozporządzenie ogólne - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego



i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz.U.U.E.L.2021.231.159),

- Wytyczne - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
- Wytyczne dot. korygowania - Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027,
- Przewodnik – Przewodnik dla beneficjentów FE SL 2021-2027,
- UOD - umowa o dofinansowanie projektu,
- BK2021 - Baza Konkurencyjności.

Definicje i objaśnienia

- Nieprawidłowość – każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem (art. 2 pkt 31 Rozporządzenia ogólnego).
- Korekta finansowa – kwota, o jaką pomniejsza się finansowanie UE dla projektu w związku z nieprawidłowością indywidualną lub systemową (art. 2 pkt 13 ustawy wdrożeniowej). Korektę nakłada się gdy wystąpienie nieprawidłowości indywidualnej stwierdza się po zatwierdzeniu wniosku o płatność;
- Pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych - wartość, o jaką pomniejsza się wydatki kwalifikowalne dla projektu w związku z nieprawidłowością indywidualną lub systemową (art. 26 ust. 8 pkt 1 ustawy wdrożeniowej). Pomniejszenia dokonuje się gdy wystąpienie nieprawidłowości indywidualnej stwierdza się przed zatwierdzeniem wniosku o płatność.