

Katowice, 30 marca 2021r.
FR-RKPR.44.31.2.2021.MWi
Dotyczy projektu nr 02E9/19

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Miasto Zabrze

Tytuł projektu: Kreować rzeczywistość - dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrzu

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.12.02.01-24-02E9/19-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. 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 (Dz.U.2020.818 tekst jednolity - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.12.02.01-24-02E9/19-00 z 12.03.2020r. w sprawie dofinansowania projektu pn. *Kreować rzeczywistość - dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrzu.*

Rodzaj kontroli:

- w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli:

- planowa

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Maja Wilkos	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Jacek Miecznikowski	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 23.02 do 30.03.2021r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dn. 08.03.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 10.03.2021r. (konto AKaleta@um.zabrze.pl) z prośbą o wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 10.03.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) zawierający zgodę IZ RPO WSL na wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- pismo z dn. 12.03.2021r. o sygn. WRP.042.4.2020 3-9249-2021 przekazane do UM WSL w dn. 12.03.2021r., nr rkp-034200/21 przekazujące dokumenty i wyjaśnienia dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 19.03.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 22.03.2021r. (konto AKaleta@um.zabrze.pl) z prośbą o wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 22.03.2021r. (konto maja.wilkos@slaskie.pl) zawierający zgodę IZ RPO WSL na wydłużenie terminu na złożenie dokumentów i wyjaśnień dot. kontrolowanych postępowań,
- e-mail z dn. 23.03.2021r. (konto AKaleta@um.zabrze.pl) przekazujący dodatkowe dokumenty i wyjaśnienia dot. kontrolowanych postępowań.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

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 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz. 1843 ze zmianami – dalej „Pzp”) oraz dwa zamówienia realizowane na podstawie zasady konkurencyjności.

5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: Kreować rzeczywistość - dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrze

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: nr BZP.271.20.2020.JP

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nr 527743-N-2020 z dn. 03.04.2020r.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 388 519,46 zł, w tym zamówienie podstawowe 259,519,46 zł oraz wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust.1 pkt 6 i 7 Pzp w kwocie 129 000,00 zł

Umowa z wykonawcą: nr CRU/1688/2020 z dn. 24.06.2020r., Zakład Usługowy DUERO /.../ 304 953,22 zł brutto.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia.

5.1.2

Nazwa i przedmiot zamówienia: Dostawa sprzętu dydaktycznego wraz z montażem do sal lekcyjnych na potrzeby projektu pn. "Kreować rzeczywistość-dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrze"

Rodzaj zamówienia: dostawy

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: CRU/1803/2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nr 2020-680-4531 z dn. 10.09.2020r.

Szacunkowa wartość zamówienia:

Cz. I - 8 972,13 zł netto

Cz. II - 2 926,02 zł netto

Cz. III - 6 807,48 zł netto

Umowa z wykonawcą: nr CRU/1803/2020 z dn. 05.10.2020r., Ematech Trade Sp. z o.o., 14 395,31 zł brutto.

Cz. II – brak ofert

Cz. III – brak ofert

5.1.2.a

Zgodnie z treścią opublikowanego w Bazie Konkurencyjności ogłoszenia nr 2020-680-4531 z dn. 10.09.2020r. termin składania ofert dla niniejszego zamówienia został wyznaczony na dz. 17.09.2020r. godz. 12.00.

Instytucja Zarządzająca wskazuje, iż zgodnie z sekcją 6.5.2 pkt 10 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: Wytyczne horyzontalne) termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi, co najmniej 7 dni – w przypadku dostaw i usług, co najmniej 14 dni - w przypadku robót budowlanych oraz w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp. Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

W przypadku 7 dniowego terminu składania ofert, jeżeli Zamawiający upublicznił zapytania ofertowe w dn. 10.09.2020r. minimalny termin składania ofert powinien skończyć się z upływem dn. 17.09.2020r.

W rzeczywistości wskazany termin został ustalony przez Zamawiającego na godzinę 12.00 dn. 17.09.2020r.

Kwestię ustalania terminu reguluje także ustawa z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. 2018 poz. 1025 ze zm.), zgodnie z którą Zamawiający zobowiązany jest ustalić termin składania ofert w oparciu o dyspozycję przepisów art. 110 - 116 KC. Na podstawie art. 111 § 1 i §2 KC, termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia.

Z uwagi na powyższe, Zamawiający przy obliczaniu terminu określonego w dniach nie uwzględnia dnia, w którym upublicznił ogłoszenie o zamówieniu, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym. Należy również zauważyć, że dzień rozumiany jest jako doba i liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego, siódmego dnia. Mając na uwadze regulacje Wytycznych horyzontalnych oraz KC, od prawidłowego udostępnienia ogłoszenia o zamówieniu do upływu terminu składania ofert, wyznaczonego przez Zamawiającego, nie upłynęło 7 dni. Zamawiający określił 6,5 dniowy termin składania ofert ustanawiając go na dzień 17.09.2020r., godz. 12:00, co należy ocenić jako nieuprawnione skrócenie terminu na złożenie ofert o 7,14% minimalnego czasu na złożenie ofert, przewidzianego Wytycznymi horyzontalnymi.

W konsekwencji Beneficjent naruszył zapisy sekcji 6.5.2 pkt 10 Wytycznych, naruszając w rezultacie § 6 ust. 6 w związku z § 15 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.12.02.01-24-02E9/19-00 z dn. 12.03.2020r.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej, stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia 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.U.UE.L.2013.347.320, dalej „rozporządzenie ogólne”).

Zgodnie z art. 24 ust. 5 i 9 ustawy wdrożeniowej oraz §2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 oraz Dz.U. 2020 poz. 1264 - dalej „Rozporządzenie”) wartość stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej w przypadku korekty finansowej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie współfinansowania UE, natomiast w przypadku pomniejszenia jest równa kwocie wydatków kwalifikowalnych poniesionych w ramach tego zamówienia.

Jednakże zgodnie z art. 24 ust. 6 ustawy wdrożeniowej i § 3 Rozporządzenia obniża się wartość pomniejszenia i stosuje się § 5 Rozporządzenia.

Za powyższe naruszenie przewidziana jest stawka procentowa 5% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 4 pn. Nieprzestrzeganie terminów składania ofert lub terminów składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub brak przedłużania terminów składania ofert w przypadku wprowadzania istotnych zmian w dokumentach zamówienia. Terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%.

Jednocześnie załącznik do Rozporządzenia w pozycji odpowiadającej przedmiotowej kategorii nieprawidłowości indywidualnej nie przewiduje możliwości dalszego obniżenia wartości procentowej pomniejszenia.

Podsumowanie dla zamówienia:

Uchybienie nr	Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej	Wartość % pomniejszenia
5.1.2.a	4	5%

5.1.3

Nazwa i przedmiot zamówienia: Dostawa sprzętu dydaktycznego wraz z montażem do sal lekcyjnych na potrzeby projektu pn. "Kreować rzeczywistość-dostosowanie i wyposażenie zespołu pracowni techniki reklamy w Technikum nr 6 w Zabrze"

Rodzaj zamówienia: dostawy

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: CRU/2226/2020

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: nie dotyczy

Szacunkowa wartość zamówienia:

Cz. I - 2 926,02 zł netto

Cz. II – 6 807,48 zł netto

Umowa z wykonawcą: nr CRU/2226/2020 z dn. 27.11.2020r., 13 p Sp. z o.o., 15 867,00 zł brutto dotyczy Cz.I i Cz. II.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do niniejszego postępowania o udzielenie zamówienia.

6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % pomniejszenia
5.1	5.1.2.a	5%

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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1444) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 19 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 2019, poz. 869 tj.).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

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.

Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.

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.

Członkowie zespołu kontrolującego

Maja Wilkos

Jacek Miecznikowski

Zaakceptował:

Piotr Ryza

Kierownik Referatu Kontroli Projektów

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Zatwierdził:

Monika Duda-Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym