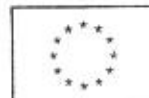




SG. 1710.8. 2013

PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIŚląskie.
Pozytywna energiaUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGOURZĄD GMINY ŚLEMIEŃ
WPLYNEŁO DNIA:

10-09-2013

Zarejestrowano pod nr

4913

L. zał. _____

Przekazano do realizacji

P. K. Karczewska

Pan

Andrzej Piecha

Wójt Gminy Ślemień

Katowice, 6 września 2013 r.

RR RKPR.44.269.2.2012.MSt

dot. projektu o ID 393

Szanowny Panie Wójcie,

W nawiązaniu do przeprowadzonej dniach od 27 września do 2 października 2012 r. kontroli oraz przeprowadzonych w dniu 23 lipca 2013 r. dodatkowych czynności kontrolnych projektu pn.: „Rozbudowa sieci sanitarno-wodociągowej i oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień etap 1 - zadanie 2” o nr ID 393 dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 – 2013, uprzejmie informuję o ostatecznych ustaleniach IZ RPO WSL.

W zamówieniach przeprowadzonych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp na:

1) Wykonanie dokumentacji - specyfikacji technicznej (umowa nr FZ-Rc-25/2009),

2) Świadczenie usług doradczych udzielenia zamówienia publicznego (umowa nr FZ/0815/51/2009),

Zamawiający nie okazał dokumentacji związanej z procedurą rozeznania cenowego. Na podstawie powyższych ustaleń oraz w związku z zapisami § 13 ust. 9 umowy o dofinansowanie wydatki przedstawione do refundacji w kwotach:

- 3 000 zł brutto (Wykonanie dokumentacji-specyfikacji technicznej),
- 4 880 zł brutto (Świadczenie usług doradczych udzielenia zamówienia publicznego),

zostały uznane w całości za niekwalifikowane.

3) Wykonaniem tablic informacyjnych – Beneficjent nie dokonał wyboru wykonawcy zamówienia z uwzględnieniem gospodarnego, celowego i oszczędnego działania z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów do czego był zobligowany na podstawie zapisów § 13 ust. 9 umowy o dofinansowanie oraz zapisów pkt. 5.4 Wytocznych IZ RPO WSL w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WSL na lata 2007-2013. Na podstawie powyższych ustaleń wydatek w wysokości 488,00 zł brutto został uznany za niekwalifikowany.

Zasady ustalania wysokości korekt finansowych.

Korekty finansowe zostają ustalone na podstawie tzw. Taryfikatora „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”.

ul. Ligonja 46
40-037 Katowice
Tel.: +48 (32) 77 40 654
Fax: +48 (32) 77 40 135
fundusze@slaskie.pl
www.slaskie.pl



- a) **Zastosowanie metody wskaźnikowej na podstawie Taryfikatora.** W związku z brakiem możliwości wyliczenia szkody metodą dyferencyjną wartość korekt finansowych ustalono metodą wskaźnikową na podstawie przedstawionych kategorii nieprawidłowości w ww. Taryfikatorze – nie dotyczy.
- b) **Wykrycie w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dwóch lub większej ilości przypadków niezastosowania zasad zamówień publicznych.** Zgodnie z Taryfikatorem zastosowano korektę finansową o największej wartości procentowej - nie dotyczy.
- c) **Przesłanki miarkowania korekty.** Nie zaistniały okoliczności, które mogłyby wpłynąć na obniżenie wartości korekty – nie dotyczy.
- d) **Pomniejszenie dofinansowania.** Przy obliczaniu kwoty, o którą zostanie pomniejszone dofinansowanie, wzięty pod uwagę będzie procent dofinansowania projektu.
- e) **Potwierdzenie nieprawidłowości.** Korekty finansowe zostały nałożone po potwierdzeniu wystąpienia nieprawidłowości w rozumieniu w rozumieniu art. 2 pkt. 7 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

Ad. 7.2 i 3 ppkt 1 informacji pokontrolnej

Beneficjent przedstawił do refundacji wydatki związane z wybudowaniem sieci wodociągowej. Pomimo wybudowania sieci wodociągowej nie jest dostarczana woda pitna do budynków objętych projektem. Celem sieci wodociągowej jest dostarczenie wody pitnej ludności zamieszkałej w danym obszarze. Zgodnie z informacją pokontrolną Beneficjent zobowiązany był do przedstawienia stosownych dokumentów potwierdzających, iż z powstałej w ramach przedmiotowego projektu sieci wodociągowej dostarczana jest woda mieszkańcom gminy. Niemniej nie dołączono przedmiotowych dokumentów, a jedynie odniesiono się do faktu, iż zamontowano liczniki na wykonanych przyłączach. Powyższe jednak nie jest jednoznaczne z tym, iż sieć wodociągowa zaopatruje w wodę mieszkańców gminy.

Beneficjent w piśmie z 25.03.2013 r. zadeklarował, iż woda będzie dostarczana mieszkańcom poprzez budowę dwóch studni (w trakcie budowy) oraz że przybliżony termin realizacji powinien zostać uzyskany w okresie **kwiecień – maj 2013 r.** Beneficjent za pośrednictwem powyższego pisma przedstawił wykaz 136 podpisanych umów z mieszkańcami Ślemienia objętego w ramach etapu I zadania 2.

Ponadto do IZ RPO WSL wpłynęła skarga mieszkańców Ślemienia z której wynika, że od zakończenia budowy sieci wodociągowej minął już rok, przyłącza do sieci zostały wykonane, a pomimo tego w kranach w dalszym ciągu nie ma wody. Mieszkańcy informują również, że „*próbuję się nam wmówić, że woda jednak będzie a nawet, że już jest (...) Mało tego, Gmina podpisuje z nami umowy na wodę której nie ma.*”. IZ RPO WSL zwróciła się do Beneficjenta, jaki i Przewodniczący Rady Gminy Ślemień o zajęcie stanowiska w powyższej kwestii. Jednak w odpowiedzi nie odniesiono się do przesłanej przez mieszkańców informacji.

W dniu 23.07.2013 r. IZ RPO WSL przeprowadziła dodatkowe czynności kontrolne, które wykazały iż sieć wodociągowa w dalszym ciągu nie posiada odpowiedniego ciśnienia umożliwiającego dostarczenie wody mieszkańcom.

Mając powyższe na uwadze IZ RPO WSL uznaje wydatki w wysokości **2 876 185,75 zł netto wraz z odpowiednią stawką VAT uzależnioną od okresu wystawiania faktury za wykonany zakres** (wartość określona w harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu, stanowiącym załącznik do umowy z wykonawcą robót) poniesione z tytułu wykonania sieci wodociągowej za niekwalifikowany.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Ad. 7.2 i 3 ppkt 2 informacji pokontrolnej

Ponadto stwierdzono, że zakres rzeczowy dotyczący sieci wodociągowej został wykonany w większym zakresie niż zostało to określone we wniosku o dofinansowanie. Świadczy o tym uzyskanie w wyższej wartości wskaźnika produktu, pn. *Długość wybudowanej sieci wodociągowej*. Zgodnie z założeniami wartość docelowa powyższego wskaźnika powinna wynosić ~~15,75 km~~, 15,7866 km* natomiast wartość osiągnięta w wyniku realizacji projektu wynosi 17,14 km (zmiana o ~~8,83%~~ 8,57%*). Stosownie do wyjaśnień Beneficjenta wartość ta wzrosła z uwagi na przyłączenie większej niż planowano ilość budynków do sieci wodnej i kanalizacyjnej. Weryfikacji powyższego zakresu dokonano na podstawie Protokołu odbioru ostatecznego przedmiotu umowy z dnia 15.05.2012 r. Do refundacji przedstawiono koszty w pełnej wysokości łącznie z robotami dodatkowymi, pomimo, iż nie były one uwzględnione we wniosku o dofinansowanie. Z kolei w piśmie z dnia 25.03.2013 r. Beneficjent poinformował, iż różnica wartości docelowej wskaźnika nie wynika z większej ilości podłączeń do budynków lecz wynika z długości wykonanych przyłączy.

W związku z tym IZ RPO WSL zgodnie z pismem z dnia 12.07.2012 r. o sygn. RR RKP.33.719.1.2012.IWy uznaje, iż wykonanie robót dodatkowych zwiększających wartość ww. wskaźnika skutkuje proporcjonalnym pomniejszeniem kosztów kwalifikowanych. Jednakże w związku z tym, iż IZ RPO WSL uznała za niekwalifikowane w całości wydatki związane z siecią wodociągową powyższy zapis nie ma zastosowania.

* po uwzględnieniu zmiany wartości źródłowej zgodnie z pismem z 07.03.2013 r. o sygn. RR RKP.433.440.4a.2011.IWy.

Ad. 7.2 i 3 ppkt 3 informacji pokontrolnej

Stwierdzono również, że do refundacji przedstawiono wydatki związane z elementami sieci wodociągowej – „odcinek za zaworem głównym do budynku”, które zostały ujęte w ofercie wykonawcy wybranego w ramach postępowania pn. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków w Gminie Ślemień – Etap I Zadanie 2 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2007 – 2013. Stosownie do Wytycznych IZ RPO WSL w sprawie kwalifikowalności wydatków ramach RPO WSL na lata 2007-2013 wydatki z tego tytułu stanowią koszt niekwalifikowany. W związku z powyższym IZ RPO WSL uznała za niekwalifikowane wydatki z tego tytułu. Beneficjent dwukrotnie dokonał wyceny powyższego zakresu podając dwie różne kwoty. Z uwagi na to, iż IZ RPO WSL uznała za niekwalifikowane w całości wydatki związane z siecią wodociągową powyższy zapis nie ma zastosowania.

Ad. 7.2 i 3 ppkt 4 informacji pokontrolnej

Stwierdzono także, że zakres rzeczowy dotyczący sieci kanalizacji sanitarnej również został wykonany w większym zakresie niż określony we wniosku o dofinansowanie. Świadczy o tym uzyskanie w wyższej wartości wskaźnika produktu pn.: *Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej (łącznie z przyłączami)*. Zgodnie z założeniami wartość pierwotna powinna wynosić ~~15,75 km~~ 15,76140 km* , natomiast wartość osiągnięta w wyniku realizacji projektu wynosi 17,34 km (zmiana o ~~10,1%~~ 10,02%*). Stosownie do wyjaśnień Beneficjenta wartość ta wzrosła z uwagi na przyłączenie większej niż planowano ilość budynków do sieci wodnej i kanalizacyjnej. Weryfikacji powyższego zakresu dokonano na podstawie Protokołu odbioru ostatecznego przedmiotu umowy z dnia 15.05.2012 r. Do refundacji przedstawiono koszty w pełnej wysokości łącznie z robotami dodatkowymi, pomimo iż nie były one uwzględnione we wniosku o dofinansowanie. Z kolei Beneficjent w piśmie z dnia 25.03.2013r. poinformował, iż różnica wartości docelowej wskaźnika nie wynika z większej ilości podłączeń do budynków



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



lecz wynika z długości wykonanych przyłączy. W związku z tym IZ RPO WSL zgodnie z pismem z dnia 12.07.2012 r. o sygn. RR RKP.33.719.1.2012.IWy uznała, iż wykonanie robót dodatkowych zwiększających wartość ww. wskaźnika skutkuje proporcjonalnym pomniejszeniem kosztów kwalifikowanych. Jednakże z uwagi na fakt, iż powyższy zakres został uznany za niekwalifikowany w części 7.2 i 3 ppkt 7 informacji pokontrolnej IZ RPO WSL dokona jednorazowego potrącenia wydatków z tego tytułu.

* po uwzględnieniu zmiany wartości źródłowej zgodnie z pismem z 07.03.2013 r. o sygn. RR RKP.433.440.4a.2011.IWy

Ad. 7.2 i 3 ppkt 5 informacji pokontrolnej

Ponadto w zakresie realizacji projektu przewidziano również budowę budynku socjalno – garażowego. Zgodnie z założeniami pierwotnymi konstrukcja dachu miała być jednospadowa. W trakcie realizacji inwestycji dokonano zmiany w zakresie więźby dachowej tj. wykonano dach dwuspadowy. W związku z faktem, że Beneficjent o powyższych zmianach nie poinformował IZ RPO WSL, do czego był zobowiązany zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie, wydatki w wysokości **28 700 zł brutto** poniesione z tego tytułu uznaje się za niekwalifikowane.

Ad. 7.2 i 3 ppkt 6 informacji pokontrolnej

Beneficjent przedstawił do refundacji wydatki związane z zakupem ciągnika, koparko – ładowarki, beczkowozu, pługu wirnikowego do odśnieżania, przyczepy skrzyniowej. Beneficjent powyższych wydatków nie przewidział na etapie sporządzania dokumentacji aplikacyjnej. Ponadto mając na uwadze zapisy części pierwszej pkt. 5.1. oraz części trzeciej *Wytycznych IZ RPO WSL w sprawie kwalifikowalności wydatków ramach RPO WSL na lata 2007-2013* wydatki te stanowią koszt niekwalifikowalny. W związku z powyższym wydatki w wysokości **420 250 zł brutto** związane z zakupem:

- ciągnika – 110 700 zł brutto,
 - koparko – ładowarki – 246 000 zł brutto,
 - beczkowozu – 12 300 zł brutto,
 - pługu wirnikowego do odśnieżania – 8 200 zł brutto
 - przyczepy skrzyniowej – 43 050 zł brutto
- zostają uznane za niekwalifikowane.

Ad. 7.2 i 3 ppkt 7 informacji pokontrolnej

Po przeanalizowaniu przez kontrolujących całej dokumentacji przesłanej przez Beneficjenta w zakresie kanalizacji sanitarnej IZ RPO WSL przyjmuje wyjaśnienia odnośnie długości przyłączy kanalizacyjnych, które wynoszą 1 574,00 mb. Jednakże IZ RPO WSL dokonała wyliczenia wartości przyłączy kanalizacyjnych na podstawie wartości określonych w harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu sporządzonym na podstawie oferty wykonawcy, stanowiącym załącznik do umowy z wykonawcą. W związku z powyższym IZ RPO WSL uznała wydatki związane z przyłączami domowymi za niekwalifikowane w wysokości 428 379,84 zł netto wraz z odpowiednią stawką VAT (uzależnioną od okresu wystawienia faktury za wykonany zakres) za niekwalifikowane.



Przyjęto następujące dane:

	Wartość sieci kanalizacyjnej (zł netto)	Długość sieci (km)	Procent (%)
Wartość sieci kanalizacyjnej określona w harmonogramie rzeczowo - finansowym.	4 289 855,03	15,7614	-
Wartość wydatków niekwalifikowanych wynikająca ze zwiększonego zakresu dot. sieci kanalizacyjnej sanitarnej.	429 655,05	1,5786	-
Razem powiększona wartość sieci kanalizacyjnej wynikająca ze zwiększenia zakresu rzeczowego dot. sieci kanalizacji sanitarnej.	4 719 510,08	17,34	100
W tym sieć kanalizacyjna w rozbiću na poszczególne średnice:			
Ø 315	811 283,78	2,98	17,19
Ø 250	1 112 860,48	4,09	23,58
Ø 200	1 127 019,01	4,14	23,88
Ø 160	1 668 346,81	6,13	35,35
	(Wyliczono proporcjonalnie wg przyjętego procentu)		

Wyliczeń dokonano w następujący sposób: $1\ 668\ 346,81\ \text{zł}^* / 6,13 / 1000 = 272,16\ \text{zł netto za 1 mb przyłączy o średnicy } \varnothing 160\ \text{mm}$.

$272,16\ \text{zł netto} \times 1\ 574\ \text{mb} = 428\ 379,84\ \text{zł netto}$.

* wartość wydatków przyłączy o średnicy $\varnothing 160\ \text{mm}$.

Jednocześnie informuję, że Instytucja Zarządzająca RPO WSL prześle odrębnym pismem szczegóły dotyczące zwrotu środków finansowych zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Z poważaniem,

Dyrektor
Wydziału Rozwoju Regionalnego
[Signature]
[Stamp]