

DPO-V.44.83.2018

Opole, 19 grudnia 2018 r.

INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/RPO/14-20/2018

z kontroli planowej przeprowadzonej w związku z realizacją projektu pn.: „*Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfanteo w Brzegu*”, nr RPOP.05.01.00-16-0006/16 w Gminie Brzeg w ramach Działania 5.1 *Ochrona różnorodności biologicznej* RPO WO 2014 – 2020.

CZĘŚĆ I. WSTĘP

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

§ 19 Umowy nr RPOP.05.01.00-16-0006/16-00 z dnia 7.09.2017 r. o dofinansowanie projektu pn.: „*Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfanteo w Brzegu*”, w związku z art. 23 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2017 poz. 1460).

PRZEDMIOT (ZAKRES TEMATYCZNY) KONTROLI:

- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z politykami horyzontalnymi UE,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych lub potwierdzającej zachowanie zasady konkurencyjności przez Beneficjenta,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- sprawdzenie zgodności wniosków o płatność nr: RPOP.05.01.00-16-0006/16-005 za okres od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r., z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesione wydatki oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta,
- sprawdzenie terminowości, tj. realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring zakładanych do osiągnięcia, przez Beneficjenta i Partnera projektu, we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu,
- sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu,
- sprawdzenie prawidłowości archiwizacji / przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu.

RODZAJ I TRYB KONTROLI:

Planowa

OKRES OBJĘTY KONTROLĄ:

od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r.

SKŁAD ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

Iwona Wyrąbek – Inspektor w Departamencie Koordynacji Programów Operacyjnych
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego,
Radosław Waszczuk – Główny Specjalista w Departamencie Koordynacji Programów
Operacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

UPOWAŻNIENIE DO KONTROLI:

Numer: 165/2018

Data ważności: 30.10.2018 r. – 9.11.2018 r.

Wydane przez: Andrzeja Bułę – Marszałka Województwa Opolskiego

OKREŚLENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lider:

Gmina Brzeg, 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12.

Partner:

Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego, 45-031 Opole, ul. Malczewskiego 1.

TERMIN I MIEJSCE KONTROLI:

Termin kontroli: 5.11.2018 r. – 9.11.2018 r.

Urząd Miejski w Brzegu, 49-300 Brzeg, ul. Robotnicza 12.

NAZWA I NUMER KONTROLOWANEGO PROJEKTU

„Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu”, nr RPOP.05.01.00-16-0006/16.

DZIAŁANIE/PRIORYTET

Oś priorytetowa: RPOP.05.00.00 Ochrona środowiska, dziedzictwa kulturowego i naturalnego.

Działanie: RPOP.05.01.00 Ochrona różnorodności biologicznej.

NUMER UMOWY

RPOP.05.01.00-16-0006/16-00 z dnia 7.09.2017 r

WARTOŚĆ PROJEKTU

Wartość projektu wg aneksu nr RPOP.05.01.00-16-0006/16-02 do umowy o dofinansowanie:

Wartość ogółem: 2 999 999,90 zł

Wydatki kwalifikowalne: 2 999 999,90 zł

Dofinansowanie: 2 549 999,91 zł

Wkład UE: 2 549 999,91 zł

Wkład własny: 449 999,99 zł

WARTOŚĆ WYDATKÓW ZATWIERDZONYCH DO DNIA KONTROLI

Wartość ogółem: 946 641,90 zł

Wydatki kwalifikowalne: 863 619,90 zł (uznane za kwalifikowalne)

Dofinansowanie: 734 076,90 zł

OKREŚLENIE OSÓB UDZIELAJĄCYCH INFORMACJI I WYJAŚNIEŃ ZESPOŁOWI KONTROLUJĄCEMU

Jerzy Wyrębiak – Burmistrz Gminy Brzeg,

Joanna Starosta – Główny specjalista ds. zieleni w mieście,

Krystyna Rosół – Główny specjalista ds. zamówień publicznych,

Patrycja Derda – Główny specjalista ds. rozliczania środków unijnych.

METODOLOGIA DOBORU PRÓBY DOKUMENTACJI

W celu sprawdzenia zgodności wniosków o płatność z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesione wydatki z księgami rachunkowymi Beneficjenta, kontroli poddano zatwierdzony przez IZ wniosek o płatność nr: RPOP.05.01.00-16-0006/16-005 za okres od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r. w ramach którego rozliczono dokument księgowy potwierdzający poniesienie wydatku związanego z realizacją Zadania nr 2 pn.: Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika. Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego wydatek został rozliczony ww. wniosku o płatność, w szczególności procedurę przetargową nr OR.IV.042.5.2018 dla zadania pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu”.

WYKAZ SKRÓTÓW UŻYTYCH W INFORMACJI:

BZP	– Biuletyn Zamówień Publicznych,
EFRR	– Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
IZ	– Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Opolskiego na lata 2014-2020,
Pzp	– Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.),
RPO WO 2014-2020	– Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego na lata 2014-2020,
SIWZ	– Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia,
SL2014	– Centralny System Teleinformatyczny SL2014,
SZOOP	– Szczegółowy opis osi priorytetowych RPO WO 2014-2020,
UE	– Unia Europejska,

CZĘŚĆ II OMÓWIENIA OBSZARÓW KONTROLI – WYNIKI KONTROLI.

I. USTALENIA KONTROLI.

1. Sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z decyzją o dofinansowaniu i obowiązującymi przepisami prawa.

Projekt pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu” realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPOP.05.01.00-16-0006/16-00 z dnia 7.09.2017 r. z późn. zm. Przedmiotowy projekt realizowany jest przez Gminę Brzeg (Lidera projektu) oraz Partnera projektu, tj. Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego na podstawie umowy partnerskiej z 18.11.2016 r.

Projekt jest ściśle powiązany z ogólnymi celami realizacji dla osi priorytetowej V RPO WO: Ochrona środowiska, dziedzictwa kulturowego i naturalnego dla Działania 5.1 Ochrona różnorodności biologicznej. W ramach projektu zaplanowano zrealizować inwestycję, której celem jest ochrona zdegradowanego zbiornika wodnego w celu zachowania różnorodności biologicznej obszaru.

Zakresu rzeczowy projektu obejmuje m.in.: przeprowadzenie renaturalizacji linii brzegowej zbiornika, budowę pomostów rekreacyjnych i widokowych, remont pompowni, montaż tablic edukacyjnych,

realizację udogodnień dla osób niepełnosprawnych, odbudowę skarp na rowach melioracyjnych w części południowej, budowę utwardzonej ścieżki, montaż elementów małej architektury, gospodarkę drzewostanem, wykonanie ekologicznej podczyszczalni na zbiorniku, zastosowanie rezonatora wodnego.

W ramach zakresu rzeczowego projektu Beneficjent zaplanował realizację następujących zadań:

1. Przygotowanie projektu.
2. Rezonator z badaniami.
3. Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika i ekologiczną podczyszczalnią.
4. Nadzory (Nadzór inwestorski, Nadzór przyrodniczy, Nadzór autorski).
5. Promocja projektu.
6. Mała architektura.

W toku realizacji projektu Beneficjent pismem z 20.07.2018 r. przekazał do IZ formularz zmian, którym skorygowany został wniosek o dofinansowanie m.in. w zakresie:

- 1) zmieniono kwoty realizacji projektu w zakresie zadań ujętych do dofinansowania we wniosku;
- 2) usunięto z wniosku zadanie nr 1, 4 i 6 (przygotowanie projektu, nadzory, mała architektura);
- 3) zmieniono zakres i wartości zadania nr 3 (roboty budowlane);
- 4) zmieniono wartości zadania nr 5.

Zgodnie z zapisami formularza, zmiana kwot realizacji zadań w ramach projektu nastąpiła w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego i procedur wyboru wykonawców. Usunięcie zadania nr 1, 4 i 6 z wniosku oraz zmiana zakresu i wartości zadania nr 3 była związana z koniecznością wprowadzenia zmian w projekcie związanych z warunkami terenowymi ujawnionymi w trakcie realizacji robót budowlanych oraz rezygnacją z budowy ekologicznej podczyszczalni (brak należytego wykorzystania z uwagi na panujące warunki siedliskowe i pogodowe oraz brak zrzutu wody rowem).

Ponadto wskazano, iż:

- Zadanie nr 1 zostało zrealizowane i rozliczone ze środków własnych Beneficjenta;
- Zadanie nr 4 Beneficjent będzie realizował ze środków własnych zgodnie z obowiązującymi przepisami wynikającymi z ustawy Prawo budowlane;
- Zadanie nr 6 nie będzie zrealizowane z uwagi na konieczność dokonania zmian w projekcie związanych z warunkami terenowymi ujawnionymi w trakcie realizacji robót budowlanych;
- Zmiana wartości zadania nr 5 wynika z przeprowadzonego rozeznania rynku w zakresie wykonawstwa tablic.

W konsekwencji dokonanych zmian 21.08.2018 r. do umowy o dofinansowanie podpisany został aneks nr RPOP.05.01.00-16-0006/16-02, a ostateczny zakres rzeczowy projektu zgodnie ze skorygowanym wnioskiem o dofinansowanie obejmował zadania:

1. Rezonator z badaniami.
2. Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika.
3. Promocja projektu.

W ramach objętego kontrolą wniosku o płatność nr RPOP.05.01.00-16-0006/16-005 za okres od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r. Beneficjent przedstawił do rozliczenia dokument księgowy potwierdzający poniesienie wydatku związanego z realizacją Zadania nr 2 pn.: Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że przedmiotowy projekt jest realizowany zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa.

2. Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych, w tym: propagowania równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, zapewniania dostępu dla osób z niepełnosprawnościami, zrównoważonego rozwoju w zakresie ochrony środowiska.

Kontrolowany projekt jest realizowany według założeń przyjętych we wniosku o dofinansowanie, tj.:

- ma pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju. Inwestycja ma na celu odbudowę zdegradowanego siedliska gatunków zagrożonych, ochronę przyrody i bioróżnorodności - zatem wpływa pozytywnie na ochronę środowiska. Zbiornik przy ul. Korfatego pełni rolę retencyjną w układzie istniejącej zlewni, więc poprawa jego stanu technicznego pozytywnie wpłynie na zachowanie bioróżnorodności i stanowić będzie element adaptacyjny do zmian klimatu. Projekt dotyczy zbiornika zlokalizowanego w mieście, zatem generuje pozytywny wpływ na środowisko miejskie,
- ma pozytywny wpływ na politykę równości szans. Elementem świadczącym o zastosowaniu zasad polityki równych szans jest system doboru uczestników projektu na każdym etapie jego realizacji. Zarówno przy wyborze osób tworzących strukturę zarządzania, jak i wykonawców zewnętrznych, nie były i nie będą brane pod uwagę kryteria takie jak płeć, rasa, pochodzenie, religia, niepełnosprawność, wiek, orientacja seksualna itp. Ponadto, realizacja projektu uwzględnia prace z zakresu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych (wykonanie pochylni dla niepełnosprawnych i alejki obwodowej z nawierzchni bitumicznej, przebudowa schodów na ciągach komunikacyjnych). Bezpłatny dostęp do efektów inwestycji będą mieli wszyscy zainteresowani: mieszkańcy Brzegu i okolic oraz osoby odwiedzające miasto,
- ma neutralny wpływ na zapewnienie równouprawnienia płci. Charakter projektu zapewnia niedyskryminujący dostęp do produktów projektu, nie prowadzi jednak do postępu w zakresie równości kobiet i mężczyzn.

3. Sprawdzenie dokumentacji związanej z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfatego w Brzegu” – procedura przetargowa nr OR.IV.042.5.2018.

Przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie:

- Ustawy Pzp (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.),
- Zarządzenia Nr 2420/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 23 sierpnia 2017 r. w sprawie: nadania Regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Gminę Brzeg prowadzonych przez Urząd Miasta w Brzegu.
- Zarządzenia Nr 2421/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 23 sierpnia 2017 r. w sprawie: powołania stałej Komisji Przetargowej ds. zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację z wyboru wykonawcy, tj.:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej równowartości 30 000 euro z 24.01.2018 r.;
- oświadczenia członków komisji przetargowej z 14.02.2018 r., 15.02.2018 r. oraz 12.03.2018 r.;
- SIWZ z 26.01.2018 r. (wraz z załącznikami);
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP nr 510310-N-2018 z 26.01.2018 r., wraz z ogłoszeniem zamieszczonym na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl;
- zapytania do SIWZ wraz z odpowiedziami;
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej 7.02.2018 r. (wraz z listą obecności na posiedzeniu Komisji);

- SIWZ po zmianie z 7.02.2018 r.;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP nr 500028339-N-2018 z 7.02.2018 r., wraz z ogłoszeniem zamieszczonym na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl;
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej 14.02.2018 r. wraz z listą obecności na posiedzeniu komisji;
- Zbiorcze zestawienie ofert;
- Oferta w postępowaniu złożona przez Zakład Handlowo-Usługowy Arkadiusz Jaranowski, Bobowicko ul. Kasztanowa 13, 66-300 Międzyrzecz;
- informacja z otwarcia ofert z 14.02.2018 r. nr OR.IV.042.5.2018 wraz z upublicznieniem;
- wezwanie do złożenia oświadczeń lub dokumentów nr OR.IV.042.5.2018 z 15.02.2018 r.;
- oświadczenie złożone przez wykonawcę o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej;
- uzupełnienie przez wykonawcę dokumentów/oświadczeń,
- karta oceny złożonej oferty;
- Protokół z posiedzenia komisji przetargowej 12.03.2018 r. wraz z listą obecności na posiedzeniu komisji;
- informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z 12.03.2018 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego;
- Umowa z wykonawcą Nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r.;
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0415/18/0003 z 13.03.2018 r.;
- Aneks nr 1 z 27.03.2018 r. do umowy Nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r.;
- Aneks nr 2 z 17.04.2018 r. do umowy Nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r.;
- Aneks nr 3 z 16.07.2018 r. do umowy Nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r.;
- Aneks nr 4 z 22.08.2018 r. do umowy Nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r.;
- Zwrot wadium wraz z poleceniem przelewu;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP nr 500056038-N-2018 z 15.03.2018 r.;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN) dla postępowania nr OR.IV.042.5.2018.

W ramach realizacji przedmiotowego projektu beneficjent przeprowadził postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane dotyczące rewaloryzacji zbiornika wodnego przy ul. Korfanteo w Brzegu.

Postępowanie nr OR.IV.042.5.2018 o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone przez Gminę Brzeg na podstawie Ustawy Pzp oraz Zarządzenia Nr 2420/2017 Burmistrza Brzegu z dnia 23 sierpnia 2017 r. w sprawie: nadania Regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Gminę Brzeg prowadzonych przez Urząd Miasta w Brzegu.

Określenie wartości przedmiotu zamówienia

Wartość szacunkową zamówienia ustalono 22 stycznia 2018 r. na kwotę 1 929 595,12 zł netto, co stanowi równowartość 447 525,37 euro. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia łącznie z przewidywanymi zamówieniami podobnymi, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 lub 7 ustawy Pzp, wartość szacunkowa wynosi: 2 508 473,66 zł, co stanowi 581 782,98 euro.

Wartość szacunkowa została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych przez firmę PS Projekt Sp. z o.o. Śnieżek Paweł oraz MAXIDUS Paweł Oleśków. Zgodnie z wnioskiem

o wszczęcie postępowania, szacowania dokonała p. Joanna Starosta – Główny specjalista ds. zieleni w mieście.

Wartość zamówienia, którego przedmiot stanowią roboty budowlane została oszacowana w ustawowym terminie (zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy Pzp), tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, w oparciu o prawidłowy średni kurs złotego w stosunku do euro 4,3117 określony w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. (Dz.U. z dnia 29 grudnia 2017 r., poz. 2477).

Ogłoszenie o zamówieniu

Zamawiający 26.01.2018 r. opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod numerem 510310-N-2018. W tym samym dniu udostępnił ogłoszenie opinii publicznej na stronie internetowej www.bip.brzeg.pl oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu (upublicznienie ogłoszenia Zamawiający potwierdził odręcznie adnotacją na przedmiotowym dokumencie).

W ogłoszeniu wskazano termin składania ofert – do 12.02.2018 r. do godz. 9:30.

Kryterium oceny ofert określone zostało na podstawie dwóch parametrów, z czego:

- 60% wartości punktowej stanowiła cena,
- 40% wartości punktowej stanowiło doświadczenie kierownika budowy.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wskazał adres strony internetowej, na której dostępna była Specyfikacja (www.bip.brzeg.pl). Dokument został zatwierdzony 26.01.2018 r. przez Pana Jerzego Wrębiaka Burmistrza Brzegu.

SIWZ wraz załącznikami została udostępniona na stronie internetowej zamawiającego w dniu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP.

W trakcie przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia wykonawcy złożyli zapytania do treści SIWZ. Na zgłoszone przez wykonawców zapytania do SIWZ, zamawiający odpowiedział zgodnie z wymogami i terminami wynikającymi z art. 38 ustawy Pzp. Ponadto Zamawiający zgodnie z art. 38 ust. 4 Pzp, dokonał modyfikacji treści SIWZ w pkt 5 ppkt 3 lit. b w zakresie warunków udziału w postępowaniu (warunek dotyczący zdolności technicznej lub zawodowej w zakresie osób skierowanych do realizacji zamówienia, tj. kierownika budowy) oraz zmienił pierwotny termin składania ofert (z 12.02.2018 r. godz. 9:30, na 14.02.2018 r. godz. 8:00).

Treść zapytań wraz z udzielonymi odpowiedziami oraz dokonaną zmianą treści SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego oraz wysłana do wykonawców którzy zadawali pytania.

Modyfikacja treści SIWZ spowodowała zmianę treści ogłoszenia o zamówieniu. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone zostało w BZP 7.02.2018 r. pod numerem 500028339-N-2018.

Otwarcie, ocena i wybór oferty

W odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu, do upływu terminu składania ofert wpłynęła jedna oferta (zgodnie z adnotacją zamieszczoną na kopercie, oferta wpłynęła 12.02.2018 r.) złożona przez Zakład Handlowo-Usługowy Arkadiusz Jaranowski, Bobowicko ul. Kasztanowa 13, 66-300 Międzyrzecz.

Otwarcie ofert miało miejsce 14.02.2018 r. o godz. 8:30. Wszystkie osoby wykonujące czynności w przedmiotowym postępowaniu złożyły oświadczenia o bezstronności, zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy Pzp.

Wykonawca biorący udział w postępowaniu, złożył oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę 2 300 000,00 zł brutto, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wraz z informacją o firmie oraz adresie wykonawcy, który złożył ofertę w terminie, jak również cenę i terminem wykonania zamówienia.

Ponieważ kwota najniższej oferty przekraczała kwotę, jaka przeznaczona została na realizację przedmiotu zamówienia, zamawiający zwiększył środki na realizację zamówienia do kwoty 3 452 000,00 zł, w oparciu o:

- Zarządzenie nr 2971/2018 Burmistrza Brzegu z dnia 9 marca 2018 r. w sprawie zmian w planie finansowym Urzędu Miasta na 2018 rok oraz w planie finansowym MOSiR w Brzegu na 2018 rok
- Uchwałę Nr XLI/538/18 Rady Miejskiej w Brzegu z 22.03.2018 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Brzeg na 2018 r. oraz zmiany uchwalenia budżetu Gminy Brzeg na 2018 rok.

Po dokonaniu oceny ofert, zamawiający, działając na podstawie art. 26 ust. 2 Pzp, pismem znak: OR.IV.042.5.2018 z 15.02.2018 r., wezwał wykonawcę Zakład Handlowo-Usługowy Arkadiusz Jaranowski do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu opisanych w pkt. 7 SIWZ w terminie do 21.02.2018 r. do godz. 15:15. Wykonawca uzupełnił dokumentację przekazując ją za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres bzp@brzeg.pl w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, jak również przekazał ją za pośrednictwem poczty tradycyjnej.

W oparciu o kryteria oceny ofert podane w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SIWZ, Komisja przetargowa wybrała jako najkorzystniejszą, jedyną ofertę złożoną w postępowaniu przez Zakład Handlowo-Usługowy Arkadiusz Jaranowski.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazana została uczestnikowi postępowania 12.03.2018 r., za pośrednictwem poczty elektronicznej, jak również tego samego dnia zamieszczona na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia nr OR.IV.042.5.2018 został zatwierdzony przez Pana Jerzego Wrębiaka – Burmistrza Brzegu 18.03.2018 r. Skan protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia stanowi załącznik nr 1.

Podpisanie i realizacja umowy

Umowa nr OR.IV.042.5.2018 na wykonanie zadania pn.: „*Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu*” podpisana została 14.03.2018 r. z Arkadiuszem Jaranowskim zamieszkałym w Bobowicku przy ul. Kasztanowej nr 13, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Handlowo-Usługowy Arkadiusz Jaranowski, na kwotę 3 287 000,00 zł brutto.

Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy do 31.10.2018 r. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie Ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0415/18/0003 z 13.03.2018 r. wydanej przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.

Umowa nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r. była zmieniana czterokrotnie, z czego:

- Aneks nr 1/2018 z 27.03.2018 r., zmieniony został zakres gospodarki drzewostanem określonym w § 1 ust. 2 pkt 7 umowy, w związku z odmową przyjęcia przez Schronisko Brata Alberta w Pępicach drewna pochodzącego z wycinki w trakcie realizacji przedmiotowego zadania,
- Aneks nr 2/2018 z 17.04.2018 r., zamawiający dokonał zmiany w § 1 ust. 2 pkt 3 umowy, w zakresie technologii rozbiórki i budowy pomostów rekreacyjnych i widokowych, oraz zmiany zapisów § 1 ust. 2 pkt 5 lit. a) umowy, w zakresie nawierzchni na alejce wokół zbiornika (warstwy ścieralnej nawierzchni alei spacerowej). Aneks sporządzony został na podstawie Protokołu

konieczności nr 1 z 16.04.2018 r. oraz kosztorysu różnicowego przedłożonego przez wykonawcę robót.

- Aneksem nr 3/2018 z 16.07.2018 r., zamawiający na podstawie § 20 ust. 1 pkt 7, dokonał zmiany zapisu § 13 ust. 1 pkt 1 umowy, w zakresie częstotliwości rozliczeń pomiędzy zamawiającym a wykonawcą,
- Aneksem nr 4/2018 z 22.08.2018 r., zamawiający na podstawie § 20 ust. 1 pkt 5, dokonał zmniejszenia zakresu realizacji robót i odpowiedniego zmniejszenia wynagrodzenia należnego wykonawcy wynikającego z zakresu niewykonanych robót. Zakres przedmiotu zamówienia określony w § 1 ust. 2 uległ zmianie w odniesieniu do poszczególnych elementów następujących zdań: Renaturalizacji linii brzegowej w części zachodniej i północnej; Budowy pomostów rekreacyjnych i widokowych; Budowy utwardzonej ścieżki spacerowej (zgodnie z załącznikiem graficznym do niniejszego aneksu); Gospodarki drzewostanem. W wyniku wprowadzonych zmian, zmniejszeniu uległa wartość zamówienia określona w § 10 ust. 2, do kwoty 2 781 745,00 zł brutto.

Skan umowy nr OR.IV.042.5.2018 wraz z aneksami stanowi załącznik nr 2.

W wyniku analizy powyższej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w dwóch aneksach do umowy (dotyczy aneksu nr 1/2018 i 2/2018) nie wskazał podstawy prawnej wprowadzanych zmian, a w przypadku aneksu nr 4/2018, ze względu na zakres i charakter wprowadzanych zmian oraz warunki ich wprowadzenia, wskazał niewłaściwą przestankę stanowiącą podstawę do zmiany umowy z wykonawcą – powołanie się na § 20 ust. 1 pkt 5 umowy, cyt.: *„zmniejszenia zakresu realizacji robót w przypadku wystąpienia zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie całości lub części zakresu przedmiotu umowy nie jest możliwe z powodu możliwości utraty lub utraty przez Zamawiającego całości lub części dofinansowania z przyczyn nieależących po stronie Zamawiającego i Wykonawcy, przy odpowiednim zmniejszeniu wynagrodzenia należnego Wykonawcy wynikającego z zakresu niewykonanych robót”*.

Beneficjent pismem znak: UOŚ.III.042.III.1.2017 z 30.11.2018 r. przedstawił szczegółowe wyjaśnienia w kontekście wszystkich wprowadzanych zmian. W odniesieniu do zmiany wprowadzonej aneksem nr 4/2018 Beneficjent wskazał, iż cyt.: *„(...) po dokonanej ponownie i dokładnej analizie zakresu robót, które powodowały zmniejszenie zakresu przedmiotu zamówienia określonego umową nr OR.IV.042.5.2018 Zamawiający stwierdził, że błędnie określił podstawę zmiany umowy zastosowaną w aneksie nr 4/2018 z dnia 22 sierpnia 2018 r. Potrzeba wprowadzenia zmian zakresu robót pojawiła się w trakcie realizacji projektu i wynikała z warunków środowiskowych, których nie można było uwzględnić na etapie wykonywania dokumentacji projektowej. Konieczność dokonania zmian w dokumentacji projektowej, na podstawie której realizowane było zadanie, wymusiła wprowadzenia zmian także w przedmiocie zamówienia. W związku z powyższym, w aneksie nr 4/2018 z dnia 22 sierpnia 2018 r. Zamawiający powinien zastosować, jako podstawę wprowadzenia zmian, zapisy § 20 ust. 1 pkt 2, zgodnie z którymi Zamawiający możliwość zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie, której dokonano wyboru Wykonawcy w przypadku wprowadzenia zmian w przedmiocie zamówienia, wynikających z konieczności dokonania zmian w dokumentacji projektowej, pociągających za sobą zmianę wynagrodzenia wykonawcy lub/i zmianę terminu wykonania robót. W takim wypadku wynagrodzenie Wykonawcy może ulec zmianie do wysokości wyliczonej na podstawie kosztorysu ofertowego Wykonawcy, sporządzonego według tych samych elementów cenotwórczych, które zawarte zostały w ofercie, zaś termin wykonania umowy może ulec przedłużeniu o okres niezbędny do opracowania niezbędnych rozwiązań projektowych oraz o czas faktycznego wykonania niezbędnych robót wynikających z tych opracowań, a w przypadku*

konieczności wykonania robót zamiennych. Wykonawca zobowiązany jest przedstawić kosztorys różnicowy, sporządzony według tych samych elementów cenotwórczych, które zawarte zostały w ofercie, który stanowić będzie różnicę pomiędzy kosztorysem ofertowym dla robót podstawowych a kosztorysem robót zamiennych”.

Ponadto Beneficjent przedłożył stosowną dokumentację potwierdzającą zasadność zastosowania podstawy prawnej wprowadzenia zmian zapisanej w § 20 ust.1 pkt 2 umowy, tj.: Protokół z 17.05.2018 r. (znak sprawy: UOŚ.III.042.III.12.2018) wraz z mapą poglądową terenu wizualizującą obszar dla konieczności wzmocnienia podłoża pod ścieżką, Protokół z Rady budowy koordynacyjnej nr 1 z 21.06.2018 r., Protokół konieczności nr 1 z 11.07.2018 r., Protokół z 20.07.2018 r. (znak sprawy: UOŚ.III.042.III.18.2018), zestawienie wartości robót do aneksu nr 4/2018.

Pismo znak: UOŚ.III.042.III.1.2017 z 30.11.2018 r. wraz z ww. dokumentacją stanowi załącznik nr 3.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu, Zamawiający opublikował w BZP 15.03.2018 r. pod numerem 500056038-N-2018.

4. Sprawdzenie poprawności udzielania pomocy publicznej.

Przedmiotowy projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

5. Ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a wydatki faktycznie poniesione.

Przedmiotowy obszar został zweryfikowany na podstawie wydatku objętego kontrolą, rozliczonego w badanym przez IZ wniosku o płatność. Dokumentem potwierdzającym, że współfinansowane roboty budowlane zostały wykonane jest Protokół odbioru częściowego wykonanych robót nr 2 wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót z 16.07.2018 r. oraz Protokół odbioru końcowego z 30.10.2018 r. Skany ww. protokołów stanowią załącznik nr 4.

Ponadto potwierdzeniem zrealizowania założonych we wniosku o dofinansowanie zadań, jest również dokumentacja w postaci, m.in.: dziennika budowy nr 629/17 z 28.11.2017 r. (dla pozwolenia na budowę wydanego decyzją 725/16 z 6.12.2016 r., znak sprawy: B.6740.1.260.2016.BR).

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że:

- zweryfikowane wydatki są kwalifikowane,
- beneficjent posiada prawidłowo opisane oryginały dowodów księgowych, dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt nabycia zakontraktowanych robót i usług (protokoły odbioru itp.),
- faktury zostały wystawione na rzecz beneficjenta lub partnera projektu,
- dane wykazane w badanym wniosku o płatność są zgodne z dowodami księgowymi,
- współfinansowane roboty budowlane zostały wykonane.

Potwierdzono także, iż wydatki są kwalifikowane w ramach działania 5.1 Ochrona różnorodności biologicznej – zgodnie z załącznikiem nr 6 do SZOOP RPO WO 2014-2020 (wersja nr 13, lipiec 2016 r.).

Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu, co znajduje odzwierciedlenie w zapisach indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego. W kontekście realizowanego projektu wydana została następująca interpretacja indywidualna o sygn. 3063-ILPP2-1.4512.222.2016.1.AS z 10.01.2017 r. przez Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu, z której treści wynika, cyt.: „(...) Gminie nie będzie przysługiwało prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego

wynikającego z faktur wystawionych na wykonanie zadania pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu”. Powyższe wynika z faktu, że w analizowanej sprawie nie będą spełnione - wskazane w art. 86 ust. 1 ustawy - przesłanki warunkujące prawo do odliczenia podatku naliczonego, tj. Gmina nie będzie działała jako podatnik VAT, a wydatki związane z realizacją ww. projektu nie będą służyły do wykonywania czynności opodatkowanych tym podatkiem”.

W ramach realizowanego projektu nie były rozliczne koszty pośrednie.

6. Sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej.

W ramach kontroli przedmiotowego obszaru weryfikacji poddano:

- Zarządzenie Nr 2483/2017 Burmistrza Brzegu z 15.09.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Zarządzenie nr 2841/2018 Burmistrza Brzegu z 2.01.2018 r. w sprawie: szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości oraz ustalenia zakładowego planu kont dla Gminy Brzeg i Urzędu Miasta w Brzegu,
- dokumenty finansowo-księgowe (faktura, WB),
- wydruki z systemu finansowo-księgowego Gminy Brzeg dotyczące zestawienia obrotów i sald kont analitycznych z 5.11.2018 r. (wydruki z systemu COIG S.A. system finansowo - księgowy KSAT 2000i).

Zgodnie z zapisami § 7 ust. 1 umowy o dofinansowanie, Lider projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w celu rejestrowania wydatków w ramach realizowanego projektu w oparciu o wewnętrzne procedury obowiązujące w danej jednostce. Procedury stosowane w jednostkach objętych kontrolą określają szczegółowy obieg, kontrole oraz sposób ewidencjonowania dokumentów, jak również osoby odpowiedzialne za poszczególne etapy związane z obiegiem i kontrolą dokumentacji projektowej. Wyodrębnienie ewidencji księgowej zapewnione zostało m.in. poprzez:

- wyodrębnienie analitycznej ewidencji księgowej dla wydatków poniesionych w ramach projektu,
- wyodrębnienie dokumentów dla projektu, poprzez jednoznaczny opis do którego projektu się odnoszą,
- prowadzenie ewidencji w sposób umożliwiający ustalenie kosztów poniesionych na inwestycji.

Zespół kontrolujący w celu potwierdzenia, że wszystkie dowody księgowe wytypowane do kontroli, zostały zaewidencjonowane w systemach księgowych beneficjenta, zweryfikował zapisy wyodrębnione na kontach m.in.: 080-01, 130-W-01, 201-W-01. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadania zgodnie z klasyfikacją budżetową, tj. dla oznaczenia wydatków w ramach Projektu pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu” wprowadzono klasyfikację budżetową: Dział 926 - Kultura Fizyczna Rozdział 92695 - Pozostała działalność, Zadanie nr : W/UOŚ/M/130 - Projekt "Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu " w ramach RPO WO 2014 – 2020. Szczegółowy sposób prowadzenia ewidencji określony został Zarządzeniem Nr 2483/2017 Burmistrza Brzegu z 15.09.2017 r. w sprawie: wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn.: „Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego

w Brzegu” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych składniki majątkowe zrealizowane w ramach projektu nie zostały jeszcze przyjęte na stan środków trwałych.

Mając powyższe na uwadze Zespół kontrolujący potwierdził, iż wszystkie dowody księgowe objęte kontrolą zostały zaewidencjonowane, a zapisy księgowe zapewniają identyfikację operacji gospodarczych odzwierciedlające wydatki poniesione w ramach realizowanego projektu (poszczególne operacje opisane zostały ze wskazaniem kont, na których dokonano księgowania).

7. Sprawdzenie zgodności wniosków o płatność Beneficjenta z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesione wydatki oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu.

W ramach kontroli przedmiotowego obszaru weryfikacji poddano dokumenty finansowo-księgowe (faktury, WB). Zestawienie dokumentu księgowego, potwierdzającego poniesione wydatki w ramach projektu przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1. Dowodów księgowy objęty kontrolą.

Lp.	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi [nazwa postępowania]	Data wystawienia dokumentu	Kwota dokumentu brutto /w zł/	Kwota wydatków kwalifikowanych /w zł/
1.	Faktura VAT nr 35/18	„Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu” - faktura częściowa Umowa nr OR.IV.042.5.2018 z dnia 14.03.2018 r.	17.07.2017 r.	820 419,00	820 419,00

Źródło: Opracowanie własne na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej przez Urząd Miejski w Brzegu.

Weryfikacja dokumentu księgowego potwierdzającego poniesiony wydatek, została dokonana w oparciu o zatwierdzony przez IZ na dzień wszczęcia czynności kontrolnych wniosek o płatność nr: RPOP.05.01.00-16-0006/16-005 za okres od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r. (wniosek złożony w wersji elektronicznej za pośrednictwem systemu SL2014).

Zespół kontrolujący sprawdził ww. dokument księgowy. Oryginał dokumentu został opieczetowany przez Zespół kontrolujący pieczęcią o treści: *Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WO 2014-2020 w dniu..... Podpis*

Faktura wraz z dokumentem potwierdzającym dokonanie płatności (wyciągi z rachunków bankowych nr 2018/139 z 24.07.2018 r.) zostały opisane w sposób, który jednoznacznie wskazuje na powiązanie z projektem oraz zawartą umową o dofinansowanie projektu. Dokument księgowy został sprawdzony pod względem formalno-rachunkowym oraz merytorycznym przez osoby do tego upoważnione.

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 7 umowy o dofinansowanie, wydatki w ramach projektu ponoszone były z rachunku beneficjenta. Zapłaty za fakturę wystawioną przez wykonawcę dokonano przelewem z rachunku bankowego nr 77 1090 2141 0000 0001 3528 5965 prowadzonego przez Bank Zachodni WBK S.A.

8. Sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta, w zakresie faktycznego postępu rzeczowego projektu.

Zgodnie z zapisami pkt 5 wniosku o dofinansowanie *Harmonogram rzeczowo – finansowy*, zakres rzeczowy projektu określony został dla następujących zadań:

- Zadanie nr 1: Rezonator z badaniami;

- Zadanie nr 2: Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika;
- Zadanie nr 3: Promocja projektu.

W celu weryfikacji przedmiotowego obszaru, kontroli poddano wniosek o płatność oraz protokoły odbioru robót, umowę oraz fakturę dotyczącą zweryfikowanego w trakcie kontroli wydatku i postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie, termin realizacji projektu został ustalony na okres od 27.05.2015 r. do 30.12.2018 r. (zakończenie finansowe).

W ramach wniosków o płatność w części pn.: *Postęp rzeczowy realizacji projektu*, Beneficjent opisał aktualny stan realizacji projektu w odniesieniu do poszczególnych zadań. Potwierdzeniem postępu rzeczowego projektu w okresie sprawozdawczym wykazanym w badanym wniosku o płatność, tj. od 6.06.2018 r. do 24.07.2018 r. jest Protokół odbioru częściowego wykonanych robót nr 2 wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót z 16.07.2018 r., dokumentacja finansowo-księgowa (faktura nr 35/18) – szczegółowo opisane w pkt 5 i 7 Informacji pokontrolnej.

W ramach skontrolowanych dokumentów, weryfikacji poddano faktyczny postęp rzeczowy dla zadania nr 2. W kontrolowanym wniosku o płatność, w odniesieniu do zweryfikowanego zadania, Beneficjent nie informował o ewentualnych problemach napotkanych w trakcie realizacji projektu.

Ponadto Beneficjent każdorazowo oświadczył, że informacje w nich zawarte rzetelnie odzwierciedlają rzeczowy i finansowy postęp realizacji projektu.

9. Monitoring zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie wskaźników.

W pkt 4.1 wniosku o dofinansowanie przedmiotowego projektu określono wartości zaplanowanych do osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatów realizacji projektu:

- w zakresie wskaźników produktu:
 - Liczba siedlisk/zbiorowisk roślinnych objętych projektem – 1 szt.,
 - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.,
- w zakresie wskaźników rezultatu:
 - Powierzchnia siedlisk wspieranych w celu uzyskania lepszego statusu ochrony – 6,50 ha.

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie poszczególne wskaźniki powinny zostać osiągnięte odpowiednio do końca IV kwartału 2018 r. (w zakresie wskaźników produktu) i do końca IV kwartału 2019 r. (w zakresie wskaźników rezultatu), w związku z powyższym wykonanie wskaźników nie podlegało weryfikacji w trakcie czynności kontrolnych.

10. Sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu.

Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych zgodnie z § 24 Umowy o dofinansowanie oraz § 7 Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „*Rewaloryzacja zbiornika wodnego przy ul. Korfantego w Brzegu*” zawartej 18.11.2016 r.

W ramach zadań promocyjnych zaplanowano wykonanie i montaż tablicy informacyjnej i pamiątkowej. Zadanie z przyjętym harmonogramem rzeczowo finansowym zrealizowane przedmiotowego zadania zaplanowano w okresie I kw. 2018 r. – IV kw. 2018 r.

Po dokonaniu oględzin w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził zamieszczenie tabliczek informacyjnych nt. realizowanego Projektu. Ponadto dokumentacja dotycząca realizacji projektu podawana do wiadomości publicznej lub wykorzystywana przez uczestników projektu

została oznaczona odpowiednimi logotypami. Beneficjent oraz partner umieścili informację o projekcie na swoich stronach internetowych.

11. Sprawdzenie prawidłowości archiwizacji / przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu.

Na podstawie § 18 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu w okresie dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakońzonego projektu.

Ponadto zgodnie z § 8 umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu, strony umowy zobowiązały się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu zgodnie z umową o udzielenie dofinansowania oraz wytycznymi obowiązującymi w tym zakresie, w sposób zapewniający jej dostępność i bezpieczeństwo w siedzibie Lidera. Projekt jest w trakcie realizacji, w związku z czym nie rozpoczęto jeszcze działań archiwizacyjnych.

Mając powyższe na uwadze oraz w związku z tym, iż Projekt jest w trakcie realizacji, Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Ponadto wnioski o płatność oraz harmonogramy płatności dostępne są w SL2014.

12. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich, w tym również sposób wyboru partnerów projektu.

Przedmiotowy projekt realizowany jest przez Gminę Brzeg (Lidera projektu) oraz Partnera projektu, tj. Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego. Lider projektu w związku z realizacją projektu dokonał wyboru partnera projektu spoza jednostek sektora finansów publicznych na podstawie warunków określonych w art. 33 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

Wyboru partnera projektu spoza sektora finansów publicznych, dokonano z zachowaniem zasady przejrzystości i równego traktowania podmiotów. Gmina Brzeg 27.10.2016 r. ogłosiła na swojej stronie internetowej, otwarty nabór partnerów w celu wspólnej realizacji projektu.

Ogłoszenie zawierało wskazanie, m.in.:

- celu partnerstwa;
- zakres tematyczny partnerstwa;
- kryteria wyboru partnera / ofert;
- sposób przygotowania i złożenia oferty;
- termin, miejsce i sposób składania ofert (termin składania ofert wyznaczony został na 17.11.2016 r., i był zgodny z 21-dniowym terminem na zgłaszanie się partnerów).

Do dnia składania ofert wpłynęła jedna Karta Zgłoszenia Partnera z 4.11.2016 r. Okręgu Polskiego Związku Wędkarskiego, 45-031 Opole, ul. Malczewskiego 1.

Zgodnie z zapisami Protokołu z wyboru partnera z 18.11.2016 r. złożoną ofertę oceniono wg następujących kryteriów:

- 1) Zgodność działania potencjalnego partnera z celami partnerstwa.
- 2) Deklarowany wkład potencjalnego partnera w realizację celu partnerstwa (zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne)
- 3) Doświadczenie w realizacji projektów (zadań) o podobnym charakterze.

- 4) Proponowany zakres merytoryczny powierzenia Partnerowi działań oraz przewidywane rezultaty ich realizacji.
- 5) Posiadany potencjał kadrowo - organizacyjny niezbędny do realizacji projektu oraz propozycja wkładu Partnera w realizację projektu i utrzymanie jego trwałości.

W wyniku oceny złożonej oferty wybrano ofertę Okręgu Polskiego Związku Wędkarskiego. Upublicznienie informacji o wyborze partnera do wspólnego przygotowania i realizacji projektu nastąpiło 23.11.2016 r.

Umowa partnerska zawarta została 18.11.2016 r. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz zapisami umowy partnerskiej, projekt realizowany jest przez Lidera przy udziale merytorycznym Partnera. Szczegółowy zakres rzeczowy Projektu (podział zadań pomiędzy partnerów) określony został w załączniku nr 1 do umowy. Na podstawie zawartej umowy, Strony ustaliły następujący podział zadań w Projekcie:

- 1) Gmina Brzeg – Lider Projektu jest odpowiedzialny za realizację następujących zadań określonych w pierwotnym wniosku o płatność:
 - a) Przygotowanie projektu (Zadanie nr 1).
 - b) Rezonator z badaniami (Zadanie nr 2).
 - c) Wykonanie robót budowlanych związanych z rewaloryzacją zbiornika i ekologiczną podczyszczalnią (Zadanie nr 3).
 - d) Nadzory (Nadzór inwestorski, Nadzór przyrodniczy, Nadzór autorski) (Zadanie nr 4).
 - e) Promocja projektu (Zadanie nr 5).
 - f) Mała architektura (Zadanie nr 6).
- 2) Okręg Polskiego Związku Wędkarskiego – Partner Projektu jest odpowiedzialna za realizację następujących zadań określonych w Projekcie:
 - a) Wykonanie opracowania pn. „Ocena stanu ichtiofauny zbiornika przy ul. Korfanteo wraz z zaleceniami dotyczącymi prowadzenia racjonalnej gospodarki rybackiej, na podstawie działań obejmujących m.in. wykonanie odłowów kontrolnych, badania wody i bazy pokarmowej.
 - b) Promocja projektu (Zadanie nr 5).

W ramach kontroli zakresu rzeczowego projektu, Zespół kontrolujący kontrolą objęto jedynie zadania związane z wykonaniem robót budowlanych oraz promocji projektu.

II. STWIERDZONE UCHYBIENIA.

Zespół kontrolujący w wyniku analizy dokumentacji, tj. aneksów do umowy nr OR.IV.042.5.2018 z 14.03.2018 r. zidentyfikował uchybienia formalne, polegające na:

- w treści aneksu nr 1/2018 z 27.03.2018 r. i aneksu nr 2/2018 z 14.04.2018 r., Beneficjent nie wskazał podstawy prawnej, tj. przesłanek stanowiących podstawę do zmiany umowy z wykonawcą,
- w treści aneksu nr 4/2018 z 22.08.2018 r., mając na uwadze zakres i charakter wprowadzanych zmian oraz warunki ich wprowadzenia, Beneficjent powołał się na niewłaściwą przesłankę stanowiącą podstawę do zmiany umowy z wykonawcą,

W ocenie IZ powyższe stanowi uchybienie formalne nieskutkujące naliczeniem korekty finansowej.

III. ZAŁĄCZNIKI STANOWIĄCE AKTA KONTROLI

Załącznik nr 1

- Skan protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z 18.03.2018 r. (znak sprawy nr OR.IV.042.5.2018).

Załącznik nr 2

- Skan umowy nr OR.IV.042.5.2018 wraz z aneksami nr 1/2018, 2/2018, 4/2018.

Załącznik nr 3

- Pismo znak: UOŚ.III.042.III.1.2017 z 30.11.2018 r. wraz z załącznikami.

Załącznik nr 4

- Skan protokołu odbioru częściowego wykonanych robót nr 2 wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót z 16.07.2018 r.
- Skan protokołu odbioru końcowego z 30.10.2018 r.

CZĘŚĆ III. ZALECENIA I REKOMENDACJE:

W związku ze zidentyfikowanym w trakcie kontroli uchybieniem (szczegółowo opisanym w Części II niniejszej Informacji pokontrolnej) IZ wydaje następujące zalecenia i rekomendacje:

W przypadku sporządzania aneksów do umów dotyczących realizowanych zamówień, Jednostka kontrolowana, zobowiązana jest do dochowania należytej staranności podczas przygotowywania dokumentacji oraz umieszczania w treści aneksów podstawy prawnej wprowadzanych zmian.

IV. Pouczenie.

- Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do informacji.
- W przedmiotowym wypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty otrzymania informacji, przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanego dokumentu.
- Powyższy termin, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań, o których mowa wyżej, każdorazowo przerywa bieg terminu.
- Jeżeli podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej:
 - kierownik jednostki kontrolowanej podpisuje dokument oraz parafuje każdą stronę, a następnie przekazuje go do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej;
 - zobowiązany jest w terminie do 14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu, do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

V. Podpisy za Zespół Kontrolujący.

Opole, 11.12.2018 r.

Inspektor
Iwona Wyraha
(podpis Zespołu kontrolującego)

Główny Specjalista
Radosław Waszorek

VI. Zatwierdzenie zaleceń i rekomendacji.

Opole, 17.12.2018 r.

MARZĄCEK WOJEWÓDZTWA
Andrzej Buła
(podpis Kierownika Jednostki Kontrolującej)

VII. Podpisy za Jednostką Kontrolowaną.

BRZEŃ 31.12.2018

BURMISTRZ
Jerzy Wroblewski
(podpis Kierownika Jednostki Kontrolowanej/osoby upoważnionej)

(miejsce i data)

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

