

Data: zgodnie z podpisem elektronicznym
FR-RMKT.44.17.2025

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA SZCZEKOCINY

Tytuł projektu: Budowa sieci wodociągowej wraz z obiektami i infrastrukturą towarzyszącą sieci w Szczekocinach, rejon ulic: Głowackiego, Wodzickiego, Grochowskiego, Kilińskiego, Mostowej, Żeromskiego, Krakowskiej, Strażackiej, Saneckiego, Nadrzecznej, Kościelnej, Pl. T. Kościuszki, Wesolej, Polnej, Śląskiej, Przemysłowej, Cmentarnej i Konopnickiej

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.05.01.01-24-001A/19

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Ustawa o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818),
2. § 17 Umowy Zarządu Województwa Śląskiego nr UDA-RPSL.05.01.01-24-001A/19 z 16.10.2019 r.

Rodzaj kontroli:

- kontrola sprawdzająca trwałość projektu (F).

Tryb kontroli:

- planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Magdalena Siembab	główna specjalistka	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Arkadiusz Kazubiński	starszy inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli:

21 marca 2025 r.

28.03.2025 pismo z wyjaśnieniami (zamieszczone w LSI)

15.04.2025 pismo o dodatkowe wyjaśnienia (FR-RMKT.KW-00673/25)

30.04.2025 pismo z wyjaśnieniami od Beneficjenta (plan naprawczy)

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Dokumentacja umieszczona w systemie LSI

Urząd Miasta i Gminy Szczekociny, ul. Senatorska 2

miejsce realizacji projektu: Szczekociny, rejon ulic: Głowackiego, Wodzickiego, Grochowskiego, Kilińskiego, Mostowej, Żeromskiego, Krakowskiej, Strażackiej, Saneckiego, Nadrzecznej, Kościelnej, Pl. T. Kościuszki, Wesolej, Polnej, Śląskiej, Przemysłowej, Cmentarnej i Konopnickiej

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Małgorzata Derda – Kierownik Referatu Rozwoju i Promocji Gminy

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 1/2025

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowanie nr UDA-RPSL.05.01.01-24-001A/19.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.
3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.
4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu, w tym zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.
5. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
6. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji.
7. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.
8. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

- 7.1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).

Przedmiotem projektu była budowa sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem i urządzeniami oraz przyłączami do granicy posesji na terenie miasta Szczekociny w rejonie ulic: Głowackiego, Wodzickiego, Grochowskiego, Kilińskiego, Mostowej, Żeromskiego, Krakowskiej, Strażackiej, Saneckiego, Nadrzecznej, Kościelnej, Pl. T. Kościuszki, Wesolej, Polnej, Śląskiej, Przemysłowej, Cmentarnej i Konopnickiej. Zarządcą wybudowanej infrastruktury jest Komunalny Zakład Budżetowy w Szczekocinach.

Beneficjent nie potwierdził osiągnięcia i utrzymania wskaźnika rezultatu, jednocześnie przedstawił plan naprawczy – szczegółowy opis w pkt. 7.2 niniejszej informacji pokontrolnej. Brak realizacji działań naprawczych i nieosiągnięcie wskaźnika rezultatu na poziomie 620 osób (81,25% wartości docelowej wskaźnika), tj. dodatkowych 150 osób do 30 września 2026 r., może stanowić naruszenie zapisów § 13 ust. 2 umowy o dofinansowanie w związku z art. 71. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

- 7.2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.

Wskaźnik produktu:

- Długość wybudowanej sieci wodociągowej [km]: 8,915

Wartość wskaźnika potwierdzono na podstawie raportów z realizacji wskaźników wraz z tabelarycznym zestawieniem wykonanej sieci wg szkiców geodezyjnych, ewidencji środków trwałych, wizji lokalnej oraz dokumentacji fotograficznej.



Wskaźnik rezultatu:

- Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonego zaopatrzenia w wodę [osoby]:
wartość docelowa 763, osiągnięta: 470

Zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie termin na osiągnięcie wskaźnika upływał 20.12.2022 r. Beneficjent dwukrotnie zwrócił się do IZ RPO WSL o przedłużenie tego terminu i otrzymał zgody z ostatecznym terminem osiągnięcia wskaźnika do dnia 20.12.2024 r.

Beneficjent zarówno w złożonej ankiecie trwałości jak i kontrolującym przedstawił raport z realizacji wskaźnika rezultatu z 10.01.2025 r. wraz z zestawieniem kontrahentów z umowami. Z dokumentów wynika, że wskaźnik został osiągnięty na poziomie 470 osób, tj. 61,6 % założonej wartości docelowej.

Do akt kontroli Beneficjent dołączył wyjaśnienia z 28.03.2025 r. w których wskazał, że na niski poziom osiągnięcia wskaźnika wpływ miało:

- zmniejszenie liczby mieszkańców miasta Szczekociny, wynikające z nadmiernej umieralności podczas pandemii COVID-19, malejącej liczby urodzeń oraz odpływu młodych ludzi do dużych ośrodków miejskich.

- utrzymująca się wysoka inflacja w latach 2022-2023, która obniżyła realne dochody gospodarstw domowych i spowodowała, że mieszkańcy decyzje o wydatkach inwestycyjnych odkładają na przyszłość.

Beneficjent wskazał, że na etapie aplikowania nie mógł przewidzieć ww. zdarzeń i im zapobiec, nie mógł również w sposób zbiektywizowany ich przewyciężyć i im przeciwdziałać.

Beneficjent przedstawił działania, które podjął, aby osiągnąć założony we wniosku o dofinansowanie wskaźnik rezultatu:

- apelowano do mieszkańców o przyłączenie nieruchomości do sieci wodociągowej za pośrednictwem pism do mieszkańców ulic objętych projektem, oficjalnej strony internetowej gminy, social mediów, gazety lokalnej, spotkań z mieszkańcami oraz w rozmowach bezpośrednich,

- pracownicy Komunalnego Zakładu Budżetowego w Szczekocinach przeprowadzali stałą kontrolę stanu przyłączy do wybudowanej sieci wodociągowej,

- Rada Miejska w Szczekocinach podjęła uchwały w sprawie ustalenia zasad i trybu udzielania dotacji celowej ze środków budżetu Gminy Szczekociny na dofinansowanie kosztów budowy przyłączy do sieci wodociągowej oraz w sprawie ustalenia dopłat do taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Jednocześnie Beneficjent stwierdził, że istnieje potencjał do wykonania nowych przyłączy i pismem z 30.04.2025 r. przedstawił plan naprawczy, w którym stwierdził, że wyciągając wnioski z podejmowanych działań w latach 2022 – 2024, podjął decyzję, iż w celu osiągnięcia założonej wartości musi bardziej zintensyfikować starania wśród mieszkańców, tj. osobiście zwrócić się do każdego właściciela nieruchomości z prośbą o przyłączenie do sieci wodociągowej. Intensywna kampania zostanie przeprowadzona w maju 2025 roku. Ponadto wychodząc naprzeciw problemom finansowym części mieszkańców miasta, Rada Miejska w Szczekocinach zwiększyła kwotę dofinansowania do 70% kosztu budowy przyłączy do sieci wodociągowej.

Beneficjent zaproponował wydłużenie terminu na osiągnięcie wskaźnika rezultatu na poziomie 620 osób (81,25% wartości docelowej wskaźnika), tj. dodatkowych 150 osób do 30 września 2026 r. z podziałem na dwa etapy:

- 1) podłączenie dodatkowych 75 osób do 30 listopada 2025 r.
- 2) podłączenie dodatkowych 75 osób do 30 września 2026 r.

Zgodnie z wyjaśnieniami podział na etapy umożliwi ocenę czy zwiększona dotacja oraz kontakt z mieszkańcami w maju 2025 r. przyniosą efekty w postaci nowych przyłączy w kolejnych miesiącach.

7.3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem projekt nie generuje dochodu netto.

7.4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu, w tym zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.

Na podstawie wyjaśnień Beneficjenta, zespół kontrolujący potwierdził brak pozyskania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach projektu. Podatek VAT był kosztem niekwalifikowanym w projekcie.

7.5. Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w Urzędzie Miasta i Gminy Szczekociny, ul. Senatorska 2.

7.6. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent zastosował się do obowiązków związanych z informowaniem i promowaniem projektu, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie oraz wytycznych w tym zakresie.

7.7. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.

Niniejszy projekt po zakończeniu realizacji nie był kontrolowany przez instytucje do tego uprawnione.

7.8. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji zdjęciowej oraz oględzin zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości efektu rzeczowego projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z zastrzeżeniami.

W wyniku kontroli projektu stwierdzono brak osiągnięcia i utrzymania wskaźnika rezultatu. Beneficjent zobowiązał się do realizacji planu naprawczego i osiągnięcia wskaźnika rezultatu na poziomie 620 osób (81,25% wartości docelowej wskaźnika), tj. dodatkowych 150 osób do 30 września 2026 r. z podziałem na dwa etapy:

- 1) podłączenie dodatkowych 75 osób do 30 listopada 2025 r.
- 2) podłączenie dodatkowych 75 osób do 30 września 2026 r.

Brak realizacji działań naprawczych i zaleceń pokontrolnych może stanowić naruszenie zapisów § 13 ust. 2 umowy o dofinansowanie w związku z art. 71. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Skutkiem może być stwierdzenie nieprawidłowości i nałożenie korekty finansowej, zgodnie z § 13 ust. 3 i 4 umowy o dofinansowanie.

9. Zalecenia pokontrolne

1. Realizacja przedstawionego planu naprawczego.
2. Przekazanie w terminie **do 31.12.2025 r.** sprawozdania ze stanu realizacji planu naprawczego wraz z dokumentami potwierdzającymi poziom osiągniętego wskaźnika rezultatu.
3. Przekazanie w terminie **do 31.10.2026 r.** sprawozdania ze stanu realizacji planu naprawczego wraz z dokumentami potwierdzającymi poziom osiągniętego wskaźnika rezultatu.
4. Niezwłoczne informowanie Instytucji Zarządzającej o zagrożeniach lub przeszkodach w realizacji planu naprawczego lub w utrzymaniu trwałości projektu.

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. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

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.

Zatwierdziła:

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego