



OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA

1. **Termin kontroli:** 24.10.2019 r. w siedzibie Beneficjenta;
25.10. - 25.11.2019 r. w siedzibie WFOŚiGW w Warszawie (uzupełnienie dokumentacji wpłynęło drogą elektroniczną dnia 24 i 31 października oraz 13 i 21 listopada 2019 r.)
2. **Rodzaj kontroli:** planowa kontrola trwałości projektu na miejscu
3. **Kontrola dotyczyła projektu:** *Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Radomiu*, umowa nr POIS.01.01.00-00-155/13-00 z dnia 25.04.2014 r.
4. **Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**
 - a. Art. 35e ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju,
 - b. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko,
 - c. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko dla osi priorytetowych: I – gospodarka wodno–ściekowa i II Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi zawarte w Lublinie w dniu 25.06.2007 r. pomiędzy Ministrem Środowiska, a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
 - d. Upoważnienia stałe nr: 8/2019 i 108/2019 dla członków zespołu kontrolującego.
5. **Jednostka kontrolowana:** Miasto Radom, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom
6. **Jednostka kontrolująca:** Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, ul. Ogrodowa 5/7, 00 – 893 Warszawa
Skład zespołu kontrolującego:
 - a. Beata Cymańska – Główny Specjalista w Zespole Kontroli Zewnętrznej w Wydziale Organizacji
 - b. Marcin Zieliński – Główny Specjalista w Zespole Kontroli Zewnętrznej w Wydziale Organizacji
7. **Zakres kontroli:**
 - A. Weryfikacja czy w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem,
 - B. Sprawdzenie czy cel projektu został zachowany;
 - C. Sprawdzenie czy Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu;
 - D. Sprawdzenie czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z projektem;
 - E. Sprawdzenie czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania;
 - F. Weryfikację czy projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego.
8. **Użyte skróty:**
IW – Instytucja Wdrażająca (WFOŚiGW)

Byk *Lu*



POIiŚ – Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013

WFOŚiGW – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie

9. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

W trakcie kontroli w siedzibie Beneficjenta wyjaśnień udzielała p. Aneta Matychniak.

10. Zestawienie ustaleń kontroli:

Celem kontroli trwałości było zweryfikowanie czy na projekcie nie wystąpiły zasadnicze modyfikacje, rozumiane jako zmiana charakteru własności elementu infrastruktury lub zaprzestanie działalności produkcyjnej, które miałyby wpływ na charakter lub warunki realizacji operacji albo powodowałyby uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny.

Ad. 7 A i B

Kontrolujący potwierdzają, że majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, a cel projektu został zachowany.

Zweryfikowano także, czy w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje. Stwierdzono, że Beneficjent nie zaprzestał swojej działalności związanej z wytworzonym majątkiem, jak również potwierdzono, że zmianie nie uległ charakter własności infrastruktury.

Infrastruktura wytworzona w ramach inwestycji jest trwałą własnością Beneficjenta, tj. Gminy Miasta Radom, zaś za eksploatację odpowiadają Wodociągi Miejskie w Radomiu Sp. z o. o., w których 100% udziałów posiada Beneficjent. Po zrealizowaniu przedsięwzięcia wytworzony majątek wniesiony został aportem do Spółki (zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i umowy o dofinansowanie).

Ad. 7 C

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent wypełnia zobowiązania w zakresie informacji i promocji poprzez należyte informowanie opinii publicznej o otrzymanym dofinansowaniu na realizację Projektu w ramach POIiŚ, zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu 1828/2006 oraz zgodnie z „Zasadami promocji projektów dla Beneficjentów POIiŚ 2007-2013”.

Potwierdzeniem tego jest:

- a) zainstalowanie tablicy pamiątkowej przed siedzibą Beneficjenta (dokumentacja fotograficzna),
- b) zamieszczenie informacji o przedsięwzięciu na stronie internetowej Beneficjenta:

<http://www.radom.pl/page/3824,budowa-sieci-kanalizacyjnej-i-wodociagowej-w-radomiu-.html>

Ad. 7 D

Do dnia przeprowadzenia kontroli żadne dokumenty związane z realizacją projektu nie zostały przekazane do archiwum zakładowego. Całość dokumentacji znajduje się w zbiorach podręcznych w komórkach organizacyjnych Beneficjenta, gdzie przechowywana jest w zamkniętych i opisanych oraz oznakowanych szafach.

Beneficjent – jako jednostka samorządu terytorialnego – zobowiązany jest prowadzić archiwizację zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.



Ad. 7 E

Kontrolujący zweryfikowali oryginały wszystkich faktur związanych z projektem w tym te, które przedkładane były w IW do refundacji w ramach wniosków o płatność.

Na zweryfikowanych dokumentach księgowych stwierdzono brak informacji o sfinansowaniu wydatków z innych źródeł, co dowodzi, że w ramach inwestycji nie doszło do złamania zasady zakazu podwójnego finansowania.

Ad. 7 F

W świetle zgromadzonych informacji i dokumentów oraz w oparciu o złożone przez Beneficjenta oświadczenie z dnia 19.11.2019 r., zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego (1083/2006).

Wysokości stawek opłat za zaopatrzenie w wodę oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, jakie przyjmował Zarząd Spółki Wodociągi Miejskie w Radomiu na lata 2013-2017 oraz pierwszą połowę 2018 roku, zaś na kolejne okresy (od drugiego półrocza 2018, do lipca 2021 roku) w drodze decyzji określiło Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, były niższe, w porównaniu z tymi, jakie prognozowano w analizie finansowej.

Stawki rzeczywiste netto za dostawę wody kształtowały się w latach 2013-2019 w przedziale 3,01-3,62 zł/m³, podczas gdy w analizie finansowej zakładano ich wysokość na poziomie 3,46-4,04 zł/m³. Natomiast taryfy za odbiór i oczyszczanie ścieków w latach 2013-2019 kształtowały się w przedziale 4,59-6,06 zł/m³ (netto), przy szacowanych w analizie finansowej wartościach w przedziale 5,15-6,24 zł/m³.

Zgodnie z wyliczeniami Operatora (Wodociągi Miejskie w Radomiu Sp. z o. o.) wysokości przychodów w latach 2013-2018, dotyczących infrastruktury wytworzonej w związku z realizacją projektu, są niższe, niż zakładano w analizie finansowej, zaś koszty przewyższają szacowane pierwotnie koszty operacyjne (lata 2013-2018).

W analizie finansowej w każdym roku ww. okresu zakładano zysk z działalności operacyjnej (związanej z częścią infrastruktury, sfinansowanej w ramach projektu) na poziomie od 220 tys. zł do 413 tys. zł., podczas gdy z przekazanych przez Beneficjenta danych wynika, że w latach 2013-2018 z ww. tytułu faktycznie poniesiono stratę (koszty przewyższyły przychody) na poziomie od 26 tys. zł do 157 tys. zł.

Wskazane okoliczności nie mają negatywnego wpływu na warunki umowy zawartej z Beneficjentem z punktu widzenia budżetu Unii Europejskiej, zmiana wartości kosztów i przychodów nie powoduje spadku luki finansowej (dodatkowo - badany okres jest jedynie wycinkiem horyzontu czasowego przyjętego do oszacowania luki finansowej, wyznaczającej poziom dofinansowania projektu).

Ponadto Wodociągi Miejskie w Radomiu Sp. z o. o. są w dobrej kondycji finansowej i w sprawozdaniach finansowych za lata 2013-2018 wykazały zysk netto, co tym samym wskazuje na brak zagrożenia dla działalności Spółki, a tym samym dla trwałości finansowej projektu.

W świetle wyżej przedstawionych ustaleń stwierdza się, że Beneficjent spełnia zasady związane z trwałością projektu.



Nadmienić należy, że 5-letni okres trwałości dla przedmiotowego projektu upływa **3 listopada 2020 roku** (okres ten liczony jest od dnia przekazania płatności końcowej).

11. Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej w trybie wskazanym w *Wytycznych w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko*.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Data i podpisy członków zespołu kontrolującego:

L.p.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Beata Cymańska	GŁÓWNY SPECJALISTA Beata Cymańska	16.12.2019r.
2.	Marcin Zieliński	GŁÓWNY SPECJALISTA Marcin Zieliński	16.12.2019r.

Data i podpis kierownika jednostki kontrolującej:

L.p.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Marek Ryszka	PREZES ZARZĄDU Marek Ryszka	2019 -12- 16

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej:

L.p.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Radosław Witkowski	PREZYDENT MIASTA Radosław Witkowski	2020 -01- 02

GŁÓWNY SPECJALISTA
mgr Aneta Matychniak

WYDZIAŁ EKSPERTYZY I
ANALIZY
mgr Eugeniusz Kaczmarek