|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

 Urząd Marszałkowski
 Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.401.1.2021

Kielce, dn. 29.07.2021 r.

**Informacja Pokontrolna 38/N/III/RPO/2021**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój”, realizowanego w  ramach Działania 3.1. „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”, 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w GMINIE BUSKO-ZDRÓJ, al. Adama Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój, w dniach 08.07. – 09.07.2021 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA BUSKO-ZDRÓJ

al. Adama Mickiewicza 10

28-100 Busko-Zdrój

1. Status prawny Beneficjenta:

wspólnoty samorządowe

**II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:**

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Waldemar Sikora – Burmistrz Miasta i Gminy Busko-Zdrój

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”

1. Nazwa realizowanego projektu:

 „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój”

1. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 21.07.2017 r.

- zakończenie realizacji –31.12.2020 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych
w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818 j.t.) oraz § 14 Umowy nr RPSW.03.01.00-26-0011/17-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 30.06.2021 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze **38/N/III/RPO/2021**:

- Główny specjalista – Monika Głazowska-Pawłowska ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;

- Główny specjalista – Aneta Serweta ***(członek zespołu).***

1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Zbigniew Klepacz – pracownik w Urzędzie Miast i Gminy Busko-Zdrój.

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Waldemar Sikora – Burmistrz Miasta
i Gminy Busko-Zdrój złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych,
tj. w dniach 08.07. - 09.07.2021 r. dostarczył i udostępnił Kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 (dowód nr 1).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
4. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
5. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą: od 21.07.2017 r. do 09.07.2020 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1**

Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych
na terenie Gminy Busko-Zdrój”.

**Ad. 2**

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził pięć postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na:

1. ***dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 276 mikroinstalacji fotowoltaicznych na prywatnych budynkach lub na gruncie należących
do mieszkańców Gminy Busko - Zdrój –* zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego**

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.10.2018 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2018 / S 202 – 458513. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.02.2018 r. umowy nr 5/RSID/2019, zawartej pomiędzy Gminą Busko-Zdrój,
a Konsorcjum: „SOLGRO” Grzegorz Mordarski z siedzibą w Nowym Sączu,
ul. Gwardyjska 33, 33-300 Nowy Sącz oraz firmą „SOLGRO” Konrad Mordarski
z siedzibą w Paszynie, Paszyn 567, 33-326 Mogilno. Wartość umowy 4 782 000,00
zł brutto. Ponadto w wyniku bieżącej kontroli stwierdzono, że: w dniu 08.08.2019 r. do w/w umowy strony podpisały Aneks nr 1, który na podstawie protokołu konieczności wprowadził zmianę rozwiązań technicznych czego następstwem było wykonanie robót dodatkowych i zamiennych. Wprowadzone w/w aneksie zmiany spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust. 1 Pzp.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów
i uchybień.

W/w postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji projektu w dniach od 02.10.2019 r. do 04.10.2019 r.

Ponadto, Strony dokonały kolejnej zmiany umowy zawierając w dniu 10.10.2019 r. aneks nr 2 dotyczący wykonania robót dodatkowych oraz zamiennych i zwiększenia wynagrodzenia Wykonawcy. Wprowadzone zmiany są zgodne z art. 144 ust. 1 pkt 1 oraz pkt 6 Pzp.

Potwierdzeniem wykonania zamówienia zgodnie z umową jest protokół odbioru końcowego z dnia 20.11.2019 r.

W wyniku weryfikacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca powyższe zamówienie stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

1. ***zapewnienia nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych
w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko – Zdrój” –* zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp,
w trybie przetargu nieograniczonego**

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.02.2019 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 519343-N-2019. Efektem przeprowadzonej procedury było podpisanie w dniu 26.03.2019 r. umowy nr 8/RSID/2019 pomiędzy Beneficjentem, a Wykonawcą: ENERGO-TERM Radosław Ostrowski, ul. Żeromskiego 39, 18-200 Wysokie Mazowieckie na kwotę
48 885,12 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

W/w postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji projektu w dniach od 23.03. – 27.03.2020 r.

1. ***wykonanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój – Etap II –* zgodnie
z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego**

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 18.05.2020 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 540724-N-2020. Efektem przeprowadzonej procedury było podpisanie w dniu 30.06.2020 r. umowy nr 50/RSID/2020 pomiędzy Beneficjentem, a Wykonawcą: „SOLGRO” Grzegorz Mordarski z siedzibą w Paszynie, Paszyn 567, 33-326 Mogilno, na kwotę 632 489,70 zł brutto.

Zamówienie zostało wykonane zgodnie z zawartą umową, co potwierdza protokół odbioru końcowego z 03.11.2020 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca powyższe zamówienie stanowi dowód nr 3 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

1. ***pełnienie kompleksowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji
pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko – Zdrój – Etap II” –* zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego**

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 10.06.2020 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 549578-N-2020. Efektem przeprowadzonej procedury było podpisanie w dniu 14.07.2020 r. umowy nr 60/RSID/2020 pomiędzy Beneficjentem, a Wykonawcą: ENERGO-TERM, Radosław Ostrowski, ul. Żeromskiego 39, 18-200 Wysokie Mazowieckie, na kwotę 6 597,72 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca powyższe zamówienie stanowi dowód nr 4 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

1. ***opracowanie, wykonanie i dostarczenie materiałów promocyjnych* – zgodnie
z zasadą konkurencyjności opisaną w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020
z dnia 22.08.2019 r.**

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 17.03.2020 r. poprzez upublicznienie zapytania ofertowego pod nr 1239080 na stronie internetowej: https://bazakonkurencyjnosci.funduszeeuropejskie.gov.pl.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania Beneficjent z wybranym Wykonawcą: GOMA, Mariusz Markut, ul. Mireckiego 13, 37-450 Stalowa Wola w dniu 02.04.2020 r. zawarł umowę nr 23/RSID/2020 na kwotę 6 380,01 zł brutto. Przedmiot dostawy został wykonany zgodnie z umową oraz w terminie, co potwierdza protokół zdawczo-odbiorczy
z dnia 12.05.2020 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów
i  uchybień.

Lista sprawdzająca powyższe zamówienie stanowi dowód nr 5 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

**Ad. 3**

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zakupił:

* Instalacje fotowoltaiczne w gospodarstwach domowych na terenie gminy Busko-Zdrój – 312 szt.

W wyniku dokonanych w dniach od 08.07 – 09.07.2021 r. oględzin stwierdzono, że w/w urządzenia zakupione w ramach realizowanego projektu znajduje się w miejscu jego realizacji.

Dostarczone urządzenia zostały ujęte w ewidencji środków trwałych na podstawie OT
oraz KS (dowód nr 6).

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta oraz wykonano dokumentację fotograficzną (dowód nr 7).

Ponadto Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

**Ad. 4**

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

 Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono,
że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie
nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji (dowód nr 8).

**Ad. 5**

Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu
na następującym poziomie:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] -
– nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – mężczyźni [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – **wskaźnik został zrealizowany na poziomie 312 szt., tj. w 100% wartości docelowej;**

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

* Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 1,12 MWe;**
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 1 112,48 MWhe/rok;**
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 901,11 tony równoważnika CO2;**
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 9.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenie o wysokiej istotności:**

Zgodnie z założeniem przedmiotowego projektu, Beneficjent w wyniku jego realizacji zakładał osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu pn.: *Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych; Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE* oraz *Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych*.

Jednakże, Beneficjent do dnia kontroli jeszcze nie przeprowadził planowanego audytu energetycznego ex-post w związku z tym nie jest w stanie potwierdzić osiągnięcia zakładanych wskaźników.

Wobec powyższego, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014-2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowani uznać wszystkie lub odpowiednią cześć wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (Sekcja 14. Wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później niż w terminie **do dnia 31.12.2021 r.**

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.03.01.00-26-0011/17-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

**P O D S U M O W A N I E:**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych
w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój”.
2. Zespół Kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych postępowaniach na wybór wykonawcy.
3. Stwierdzono, że Beneficjent dokonywał zakupów zgodnie z wnioskiem
o dofinansowanie projektu.
4. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie
nr RPSW.03.01.00-26-0011/17 pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy
i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji
i promocji.
5. Beneficjent do dnia kontroli osiągnął kluczowe wskaźniki produktu.
6. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował kluczowych wskaźników rezultatu*,*co szczegółowo opisano w pkt IV Ad. 5 niniejszej Informacji pokontrolnej.
7. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.01.00-26-0011/17
pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych w gospodarstwach domowych na terenie Gminy Busko-Zdrój” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 10 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 11 stron. Natomiast 10 dowodów wymienionych
w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń
w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach
i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

**Kontrolujący:**

**IMIĘ I NAZWISKO:** Monika Głazowska-Pawłowska………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Aneta Serweta ………………………………………

 **Kontrolowany/a:**

 ……………….……………………………