Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego
Departament Kontroli i Certyfikacji
aleja IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce
telefon 41 395 15 00
fax 41 395 16 79
e-mail sekretariat.KC@sejmik.kielce.pl

KC-I.432.100.1.2024 Kielce, dn. 16.04.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 8/N/XII/RPO/2024/P**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.12.01.00-26-0044/20 pn.: „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap”, realizowanego w ramach Działania 12.1. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU, XII Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, tj. w Samborcu w dniu 20.02.2024 r. oraz na dostarczonych w dniu 01.03.2024 r. dokumentach.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Samborzec

Samborzec 43

27-650 Samborzec

Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Ewa Drzazga – Zastępca Wójta

Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

XII Oś priorytetowa

Numer i nazwa Działania:

Działanie 12.1. Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU

Nazwa realizowanego projektu:

„Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap”,

1. Okres realizacji projektu:

* rozpoczęcie realizacji projektu –18.04.2023 r.
* zakończenie realizacji projektu –22.12.2023r.

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 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz § 14 umowy o dofinansowanie   
nr RPSW.12.01.00-26-0044/20-00 z późn. zm. o  dofinansowanie projektu nr RPSW. 12.01.00-26-0044/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej   
na terenie gminy Samborzec-II etap”,

Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 8/N/XII/RPO/2024 wydanego w dniu 15.02.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli   
i Certyfikacji:

* Aleksandra Żelechowska – Główny Specjalista ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Robert Gmyr – Główny Specjalista ***(członek zespołu kontrolnego)***.

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,   
a wyjaśnień i informacji udzielali:

* Pani Ewa Drzazga – zastępca wójta

Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Ewa Drzazga – zastępca Wójta złożyła oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW. 12.01.00-26-0044/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap”,

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

* Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
* Przestrzeganie procedur udzielania zamówień,
* Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia,
* Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,
* Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
* Wdrożenie zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy),

Okres czasu objęty kontrolą:od dnia 01.02.2021 do dnia 20.02.2024 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Adn. 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 12.01.00-26-0044/20 „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap”.

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu   
nr 12.01.00-26-0044/20, Zespół kontrolujący ustalił co następuje:

Beneficjent przeprowadził postępowanie nr 2023/BZP 00113980/01. Ogłoszenie zostało opublikowane w dniu 28.02.2023 r. Przedmiotem postępowania była kompleksowa głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 24.04.2023 r. umowy nr Ig.III.271.2.3.2024 -część 1 z firmą P.P.H.U Karoceza Cezary Luzak z siedzibą Konary 42, 27-640 Klimontów. Kwota 787 379,05 zł brutto. Termin wykonania 5 miesięcy od dnia podpisania umowy.

W dniu 18.04.2023 r. podpisano umowę nr Ig.III.271.2.3.2024 - część 2 z firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe Trans-Energo Połaniec Sp. z o.o. z siedzibą Zawada 26, 28-230 Połaniec. Kwota 873 361,22 zł brutto. Termin wykonania 5 miesięcy od dnia podpisania umowy.

W dniu 25.05.2023 r. podpisano umowę nr Ig.III.271.2.3.2024 - część 3 z firmą Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe Trans-Energo Połaniec Sp. z o.o. z siedzibą Zawada 26, 28-230 Połaniec. Kwota 362 363,09 zł brutto. Termin wykonania 5 miesięcy od dnia podpisania umowy.

W dniu 18.04.2023 r. podpisano umowę nr Ig.III.271.2.3.2024 - część 4 z firmą PZ-Budowa Patrycja Żyła z siedzibą ul. Kołłątaja 6/22, 28-200 Staszów. Kwota 317 000,00 zł brutto. Termin wykonania 5 miesięcy od dnia podpisania umowy.

Przedmiot umowy został zrealizowany w terminie. Cz. 1 Protokół odbioru z dnia 12.10.2023 r., Cz. 2 Protokół odbioru z dnia 06.10.2023 r., Cz.3 Protokół odbioru z dnia 06.11.2023 r.,Cz.4 Protokół odbioru z dnia 06.10.2023 r.

Lista sprawdzająca zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych stanowi dowód   
nr 2 do Informacji pokontrolnej

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Adn. 3**

**Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.**

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczonej dokumentacji Zespół kontrolny stwierdził:

1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;

2) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej (dowód nr 3).

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.

W drugim etapie kontroli dokonano oględzin budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec (dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 4).

W ramach przedmiotowego projektu przeprowadzono termomodernizację czterech budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec: Szkoły Podstawowej w Złotej, Szkoły Podstawowej w Śmiechowicach oraz strażnic Ochotniczych Straży Pożarnych w Zajeziorzu

i Samborcu. W ramach prac zrealizowano ocieplenie budynków, wymianę okien, drzwi, oświetlenia na energooszczędne LED, przebudowę systemu grzewczego, montaż instalacji fotowoltaicznej.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta (dowód nr 5).

**Adn. 4**

**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:

**Wskaźniki produktu:**

1. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] Wartość docelowa wynosi 4,00 wskaźnik wykonano na poziomie 4,00,

2. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób   
z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika,

3. Liczba osób objętych szkoleniami/ doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] nie zakładano realizacji wskaźnika,

4. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami ( szt.) – nie zakładano realizacji wskaźnika,

5. Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] nie zakładano realizacji wskaźnika,

6. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] Wartość docelowa wynosi 4,00 wskaźnik wykonano na poziomie 4,00,

7. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]. Wartość docelowa wynosi 2 750,05 m2 - wskaźnik wykonano na poziomie 2 750,05 m2,

8. Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.]. Wartość docelowa wynosi 4,00 - wskaźnik wykonano na poziomie 4,00;

Dokumentacja otrzymana od Beneficjenta potwierdzająca realizację powyższych wskaźników stanowi dowód nr 6.

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

1.Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - wartość docelowa 15,52 – nie osiągnięto wskaźnika;

2. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) tony równoważnika CO2 - wartość docelowa 86,76 – nie osiągnięto wskaźnika;

3. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] – wartość docelowa 446 470,00- nie osiągnięto wskaźnika;

4. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - wartość docelowa 1 221,88 – nie osiągnięto wskaźnika,

5. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - wartość docelowa 1 100,00 – nie osiągnięto wskaźnika,

6. Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

7. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika,

8. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC]- nie zakładano realizacji wskaźnika,

9. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy-pozostałe formy[EPC]- nie zakładano realizacji wskaźnika.

**Adn. 5**

**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 projektu nr RPSW.12.01.02.00-26-0044/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**1.Ustalenie o wysokiej istotności:**

Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym w wniosku o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowych wskaźników rezultatu pn.:

1.Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok].

2.Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok].

3.Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34).

4. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

5. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok]

W związku z tym, 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 21 grudnia 2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część 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 ww. wskaźników nie później niż   
w terminie **do dnia 22 grudnia 2024 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć   
do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce dokumenty potwierdzające ich realizację.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr 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 RPSW.12.01.00-26-0044/20 pn.:„Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap” stwierdzono, że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
2. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie RPSW.12.01.00-26-0044/20 oraz zapisów dokumentu pn. *Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.*
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli zakładane wskaźniki produktu zostały zrealizowane.
5. Beneficjent nie zrealizował zakładanych wskaźników rezultatu.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała rekomendacje i zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane w Rozdziele V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0044/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Samborzec-II etap” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 8 stron a także 7 dowodów, które dostępne   
są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji, ul. IX Wieków Kielc 4   
25 – 516 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.

**Kontrolujący:**

**IMIĘ I NAZWISKO:** ALEKSANDRA ŻELECHOWSKA……………… ………………...….

**IMIĘ I NAZWISKO:** ROBERT GMYR ………………………………

**Kontrolowany/a:**

……………………