

KC-I.432.142.1.2024 Kielce, dn. 26.04.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 10/N/XII/RPO/2024**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.12.01.00-26-0036/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”, 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 Koprzywnicy w dniu 25.03.2024 r. oraz na dostarczonych do dnia 23.04.2024 r. dokumentach.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Koprzywnica

Ul. 11 Listopada 88

27-660 Koprzywnica

Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Aleksandra Klubińska – Burmistrz

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:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”,

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu –05.10.2022 r.
* zakończenie realizacji projektu –15.12.2023r.
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.12.01.00-26-0036/20-00 z późn. zm. o  dofinansowanie projektu nr RPSW. 12.01.00-26-0036/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej
w Gminie Koprzywnica”,

Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 10/N/XII/RPO/2024 wydanego w dniu 13.03.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli
i Certyfikacji:

* Paulina Turczanik – Podinspektor ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Krzysztof Wojteczek– 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 Aleksandra Klubińska – Burmistrz

Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Aleksandra Klubińska – Burmistrz złożyła oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW. 12.01.00-26-0036/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej
w Gminie Koprzywnica”,

**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 05.10.2020 do dnia 25.03.2024 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 12.01.00-26-0036/20 „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica” z zastrzeżeniami szczegółowo opisanymi w Adn.2 niniejszej informacji pokontrolnej.

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu
nr 12.01.00-26-0036/20, Zespół kontrolujący ustalił co następuje:

Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził następujące postępowania:

* Beneficjent przeprowadził zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w sekcji 6.5.2 pkt. 1 lit. a) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 postępowanie o udzielenie zamówienia, które zostało wszczęte
w dniu 17.09.2020 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl pod numerem 2020-4836-6083. *Przedmiotem postępowania było opracowanie dokumentacji technicznej i aplikacyjnej*. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 05.11.2020. r. Umowy nr 344/2020 pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą, tj. firmą Project ENERGY Sp. z o. o z siedzibą Al. Tadeusza Kościuszki 80/82, 90-437 Łódź na kwotę 118 080,00zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy został określony a)Opracowanie dokumentacji technicznej w terminie umożliwiającym skuteczne złożenie wniosku o dofinansowanie, nie później niż 3 miesiące od dnia podpisania umowy, b) opracowanie dokumentacji aplikacyjnej w terminie umożliwiającym złożenie wniosków o dofinansowanie zgodnie z terminem naboru wniosków. Przedmiot umowy został zrealizowany w dniu 9.11.2020 co potwierdza protokół zdawczo-odbiorczy.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono

1.Naruszenie zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Funduszu Społecznego oraz Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r.(sekcja 6.5.2 pkt 10) ponieważ upublicznienie zapytania ofertowego nastąpiło 17.09.2020 a termin składania ofert wyznaczono na 24.09.2020 godz: 12:00. Termin składania ofert został skrócony o 12 godzin.

2. Naruszenie zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Funduszu Społecznego oraz Spójności na lata 2014-2020 z 22.08.2019 r.(sekcja 6.5.2 pkt 8) ograniczających konkurencyjność warunków udziału w postepowaniu , poprzez postawienie wymogu w Zaproszeniu do złożenia oferty będącego załącznikiem do ogłoszenia nr 2020-4836-6083, dot. warunków udziału w postepowaniu: warunek zostanie spełniony, jeżeli wykonawca wykaże, że wykonał minimum 4 usługi polegające na kompleksowej dokumentacji technicznej oraz aplikacyjnej obejmujące termomodernizację obiektów użyteczności publicznej z Regionalnego Programu Operacyjnego, w tym min. 2 usługi z Regionalnego Programu Operacyjnego woj. Świętokrzyskiego . Warunki udziału
w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania, określone są w sposób ograniczających konkurencyjność i równe traktowanie wykonawców. Opis taki nie może zawierać odniesienia do doświadczenia w danym regionie, gdyż może to prowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców. Opis spełniania warunków udziału w postepowaniu powinien umożliwić wykonawcom jednakowy i równy dostęp do zamówienia i nie może powodować nieuzasadnionych przeszkód w ubieganiu się o udzielenie zamówienia. Biorąc pod uwagę powyższe uznać należy, że postawienie w/w warunku stanowiło naruszenie zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

 Dowód nr stanowi lista sprawdzająca przedmiotowe zamówienie.

* Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt 1, ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019), postępowanie: udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 13.06.2022 r., poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00207062. Zamówienie dotyczyło „Świadczenie usługi inwestora zastępczego w ramach realizacji inwestycji pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”. Na podstawie sporządzonego protokołu z przeprowadzonego postępowania efektem rozstrzygnięcia było: podpisanie w dniu 06.07.2022r. Umowy nr 54/ZP/2022 pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą Project Energy Sp. z o. .o , z siedzibą w Łodzi przy Al. Kościuszki 80/82 na kwotę 239 850,00 zł brutto.
W dniu 01.08.2023r został zawarty Aneks nr 1 do umowy nr 54/ZP/2022 dotyczący pełnienia nadzoru inwestorskiego nad robotami dodatkowymi w terminie do 31.10.2023 r. Aneksem zwiększono wynagrodzenie Wykonawcy o 12 300,00zł brutto. Wprowadzona powyższym aneksem zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. art. 455 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019)r. Przedmiot umowy został zrealizowany w zakresie wynikającym z zapytania ofertowego, co znajduje potwierdzenie w protokole odbioru końcowego z dnia 13.12.2023 r.

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dowód nr 3 stanowi lista sprawdzająca przedmiotowe zamówienie.

* o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 01.12.2022 r., poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00470041/01. Zamówienie dotyczyło „Wykonanie prac projektowych oraz robót budowlanych w ramach realizacji pn. „ Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”. Zamówienie zostało podzielone na 3 części Na podstawie sporządzonego protokołu z przeprowadzonego postępowania efektem rozstrzygnięcia było :

zadanie 1 *– Poprawa efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Koprzywnicy przy ul. Szkolnej 9, 27-660 Koprzywnica*. Podpisanie w dniu 15.03 2023 r Umowy nr 11/ZP/2023na pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą Wik Wero Mazur Grażyna, ul. Kozia 2, 25-514 Kielce na kwotę 3 000 000 zł brutto. W dniu 12.06.2023r został zawarty Aneks nr 1 do umowy nr 11/ZP/2023 wynikający z konieczności zlecenia Wykonawcy robót dodatkowych zwiększających wynagrodzenie wykonawcy do 3 293 601,00 zł brutto oraz koniecznością wydłużenia terminu do 15.09.2023.Wprowadzona powyższym aneksem zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. 455 ust 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych(Dz.U.2022.1710 t.j z późn.zm) . Przedmiot umowy został zrealizowany w zakresie wynikającym z zapytania ofertowego, co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru końcowego z dnia 27.09.2023.12.2023r.

 Zadanie nr 2 : *Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu miasta i Gminy
w Koprzywnicy, ul. 11 Listopada 88, 27-660 Koprzywnica* – zostało unieważnione na podstawie art. 253 ust 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych
tj. Zamawiający unieważnia postepowanie , jeżeli cena lub koszt najkorzystniejszej oferty przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie.

Zadanie nr 3 : *Poprawa efektywności energetycznej Budynku Ochotniczej Straży pożarnej
w Krzcinie* - W dniu 20.03.2023 r została podpisana Umowa nr 12/ZP/2023 pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą Firma Remontowa Stenbud Piotr Stępień , Wiązownica Duża 235,28-200 Staszów , na kwotę 575 000,00 zł brutto. W dniu 15.06.2023r został zawarty Aneks nr 1 do umowy nr 12/ZP/2023 wynikający z konieczności zlecenia Wykonawcy robót dodatkowych i wydłużeniem terminu realizacji inwestycji do 31.08.2023r.Wprowadzona powyższym aneksem zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. 455 ust 2 ustawy
z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2022.1710 t.j z późn.zm). Przedmiot umowy został zrealizowany w zakresie wynikającym z zapytania ofertowego, co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru końcowego z dnia 20.09.09.2023.

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dowód nr 4 stanowi lista sprawdzająca przedmiotowe postępowanie.

• o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 24.02.2023 r., poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00108939. Zamówienie dotyczyło „Wykonanie prac projektowych oraz robót budowlanych w ramach realizacji inwestycji pn. „ Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”- *Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu miasta i gminy w Koprzywnicy, przy ul. 11 Listopada 88, 27-660 Koprzywnica*. Na podstawie sporządzonego protokołu z przeprowadzonego postępowania efektem rozstrzygnięcia było: podpisanie w dniu 12.04.2023r. Umowy nr 19/ZP/2023 pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą Complido Michał Dziubek, ul. Walerego Przyborowskiego 91,
25-351 Kielce na kwotę 1 899 500,00 zł brutto. W dniu 28.08.2023r został zawarty Aneks nr 1 do umowy nr 19/ZP/2023 wynikający z konieczności zlecenia Wykonawcy robót dodatkowych
i wydłużeniem terminu realizacji inwestycji do 30.09.2023r. Wprowadzona powyższym aneksem zmiana spełnia przesłanki, o których mowa w art. 455 ust 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych(Dz.U.2022.1710 t.j z późn.zm). Przedmiot umowy został zrealizowany w zakresie wynikającym z zapytania ofertowego, co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru końcowego z dnia 17.10.2023.

W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dowód nr 5 stanowi lista sprawdzająca przedmiotowe postępowanie.

**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 zgodność dokumentacji z wnioskiem
o dofinansowanie;

W drugim etapie dokonano oględzin zrealizowanych inwestycji w ramach projektu pn. „ Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica”.

W ramach przedmiotowego projektu przeprowadzono termomodernizację trzech budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Koprzywnica: Budynek Urzędu Miasta i Gminy Koprzywnica, Budynek Ochotniczej Straży Pożarnej w Krzcinie, Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Koprzywnicy.

Protokół z oględzin i dokumentacja fotograficzna stanowią dowód nr 6 do Informacji pokontrolnej. Ewidencja środków trwałych i OT stanowią dowód nr 7 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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.

**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:**

* 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 projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób
* z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika,
* Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] nie zakładano realizacji wskaźnika,
* Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]-wartość docelowa wynosi 3,00 - wskaźnik wykonano na poziomie 3,00
* Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]- wartość docelowa wynosi 3,00 -wskaźnik wykonano na poziomie 3,00,
* Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.].- nie zakładano realizacji wskaźnika,
* Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]. Wartość docelowa wynosi 4 263,94 - wskaźnik wykonano na poziomie 4 263,94 m2,

Dokumentacja otrzymana od Beneficjenta potwierdzająca realizację powyższych wskaźników stanowi dowód nr 8.

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - wartość docelowa 1 624,36 – nie osiągnięto wskaźnika;
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - wartość docelowa 106,93 -nie osiągnięto wskaźnika;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy-pozostałe formy[EPC]- nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC]- nie zakładano realizacji wskaźnika,
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) tony równoważnika CO2 - wartość docelowa 182,23 – nie osiągnięto wskaźnika;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika,
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]– nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] – wartość docelowa 817 130,00 - nie osiągnięto wskaźnika;
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - wartość docelowa 2 179,62 – nie osiągnięto 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.12.01.02.00-26-0036/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica” 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:**

**I**

* W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postepowania *na opracowanie dokumentacji technicznej i aplikacyjnej* z dnia 17.09.2020 ustalono, że doszło do naruszenia zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Funduszu Społecznego oraz Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r.(sekcja 6.5.2 pkt 10) a tym samym
§ 12 ust 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.02.00-26-0036/20 z tytułu skrócenia terminu składania ofert, co stanowi naruszenie sekcji 6.5.2 pkt 10 Wytycznych
w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego , Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020 z dnia 22.08.2019r.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych
w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020r.818 j.t.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018r.971) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych wg poniższego wzoru:

Wp =W% x Wkw = 5% x 58 425,00 zł = 2 921,25 zł

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące :

Wp -wartość pomniejszenia,

Wkw - wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia,

W%- stawka procentowa wskazana w pkt 5 do Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju
z dnia 29 stycznia 2016r. (Dz.U. 2018 poz. 971) pn. Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych
z uwzględnieniem Załącznika do Decyzji Komisji z dnia 14 maja 2019r. (C(2019) 3452) ustanawiającej wytyczne dotyczące określenia korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych z tytułu nieuprawnionego skrócenia terminu składania ofert, która została ustalona w wysokości 5% w związku z faktem, że termin na składanie ofert został skrócony
o 12 godzin , czyli 7,14 % wymaganego terminu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 informuję, iż kwota pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowanych w projekcie wynosi 2 921,25 zł

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 85% poziom dofinansowania, obniżenie wartości korekty finansowej wydatków z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi :

2 921,25\*85% = 2 483,06 zł

**W związku z powyższym, IŻ RPOWŚ uznała wydatek niekwalifikowany kwotę w wysokości 2 921,25 zł, w tym kwota dofinansowania 2 483,06 zł**

* W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postepowania na opracowanie dokumentacji technicznej i aplikacyjnej z dnia 17.09.2020 ustalono, że doszło do naruszenia naruszenia zapisów wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Funduszu Społecznego oraz Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. (sekcja 6.5.2 pkt 8) a tym samym § 12 ust 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.02.00-26-0036/20 z tytułu postawienia przez Zamawiającego ograniczających warunków udziału
w postepowaniu poprzez określenie warunek udziału zostanie spełniony , jeżeli wykonawca wykaże , że wykonał minimum 4 usługi polegające na kompleksowej dokumentacji technicznej oraz aplikacyjnej obejmujące termomodernizację obiektów użyteczności publicznej z Regionalnego Programu Operacyjnego , w tym min. 2 usługi z Regionalnego Programu Operacyjnego woj. Świętokrzyskiego. Warunki udziału w postępowaniu
o udzielenie zamówienia oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania, nie zapewniają zachowania zasad uczciwej konkurencji.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020r.818 j.t.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych
z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018r.971) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych wg poniższego wzoru:

WP- W% x Wkw = 25% x 58 425,00 zł = 14 606,25 zł

Gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące :

Wp-wartość pomniejszenia,

Wkw- wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia,

W%- stawka procentowa wskazana w pkt 10 do Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju
z dnia 29 stycznia 2016r. (Dz.U. 2018 poz. 971) pn. Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych
z uwzględnieniem Załącznika do Decyzji Komisji z dnia 14 maja 2019r. (C(2019) 3452) ustanawiającej wytyczne dotyczące określenia korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 85% poziom dofinansowania, obniżenie wartości korekty finansowej wydatków z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi :

14 606,25\*85% = 12 415,31 zł

W związku z powyższym, IŻ RPOWŚ uznała wydatek niekwalifikowany kwotę w łącznej wysokości 14 606,25 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 12 415,31 zł

**W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń oraz faktem,
iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego przepisów w ramach jednego postępowania
o udzielanie zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowanych o największej wartości , pomniejszenie wydatków kwalifikowanych z tytułu opisanych powyżej naruszeń ustala się na kwotę 14 606,25 zł w tym kwota dofinansowania 12 415,31 zł**

**II.**

Zespół Kontrolujący stwierdził ponadto, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował następujących 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) tony równoważnika CO2

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

5 Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/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 15 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.12.01.00-26-0036/20 pn.:„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej
w Gminie Koprzywnica” stwierdzono, że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie, z zastrzeżeniami szczegółowo opisanymi
a Adn.2 niniejszej informacji pokontrolnej.
2. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu stwierdzono nieprawidłowości opisane w Adn.2 niniejszej informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie RPSW.12.01.00-26-0036/20 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.12.01.00-26-0036/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Koprzywnica” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 9 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 14 stron a także 9 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:** Paulina Turczanik ……………… ………………...….

**IMIĘ I NAZWISKO:** Krzysztof Wojteczek………………………………

**Kontrolowany/a:**

……………………