

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
Oddział Kontroli EFRR
al. IX Wieków Kielce 4, 25 -516 Kielce, tel. (041) 395 13 33

EFRR-VIII.432.135.1.2024
KC-I.432.260.1.2024

Kielce, dn. 08.07.2024 r.

Informacja Pokontrolna Nr 48/N/III/RPO/2024

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”, realizowanego w ramach Działania 3.3 – „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu jego realizacji w dniach 10-11.06.2024 r. oraz na dodatkowo dostarczonej do siedziby IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 przez Beneficjenta dokumentacji w dniu 26.06.2024 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Sobków,
Plac Wolności 12, 28-305 Sobków.

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Tomasz Chaja – Wójt Gminy Sobków
Barbara Słoma – Skarbnik Gminy Sobków

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3 – „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.01.2021 r.
- zakończenie realizacji – 30.11.2023 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 29.05.2024 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 48/N/III/RPO/2024:

- Główny Specjalista – Marek Bartkiewicz (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Inspektor – Łukasz Chaba – (*członek zespołu kontrolnego*).

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

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

- Pan Sylwester Fiuk – inspektor ds. inwestycji i pozyskiwania funduszy zewnętrznych w UG w Sobkowie,
- Pan Wojciech Biały – inspektor ds. inwestycji, zamówień publicznych i gospodarki komunalnej w UG w Sobkowie.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Tomasz Chaja – Wójt Gminy Sobków złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniach 10-11.06.2024 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną

z realizacją projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.
- 4) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
- 5) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.01.2021 r. do dnia 11.06.2024 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz na podstawie dokonanych przez Kontrolujących oględzin stwierdzono, że część zakresu rzeczowego projektu nie została realizowana zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

W okresie realizacji projektu, Beneficjent wprowadził do projektu zmiany bez zgody IZ RPOWŚ na lata 2024-2020, co stanowi naruszenie § 22 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu. Zmiany te polegały na wykonaniu orynnowania dachu budynku Zespołu Placówek Oświatowych w Mokrsku Dolnym oraz budynku szkoły w Chomentowie z innych materiałów niż materiały wskazane w dokumentacji projektowej. Wskazane zmiany zostały szczegółowo opisane w ad. 3 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

1. Stwierdzono, że 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 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 30.05.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00185575/01 i dotyczyło *wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających*

na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków. Przedmiot zamówienia został podzielony na 10 części: część nr 1 - termomodernizacja ZPO w Brzegach, część nr 2 - termomodernizacja w SP Chomentowie, część nr 3 - termomodernizacja ZPO w Korytnicy, część nr 4 - termomodernizacja SP w Lipie, część nr 5 - termomodernizacja SP w Miąsowej, część nr 6 - termomodernizacja ZPO w Mokrsku Dolnym, część nr 7 - termomodernizacja SP w Sokołowie Dolnym, część nr 8 - termomodernizacja GZOZ w Sobkowie, część nr 9 - termomodernizacja SP im. Jan Pawła II w Sobkowie, część nr 10 - termomodernizacja Przedszkola Samorządowego w Sobkowie z Oddziałem zamiejscowym w Stanowicach.

Efektom rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie dla:

- części nr 2, 4, 8 i 10 w dniu 20.07.2022 r. umowy nr 135/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą Firma Usługowa GER-BUD Grzegorz Kucharek z siedzibą w Seceminie, ul. Struga 1A/6 na łączną kwotę 3 073 380,00 zł brutto w tym: część nr 2 – 1 037 596,00 zł, część nr 4 – 852 500,00 zł, część nr 8 – 663 000,00 zł, część nr 520 284,00 zł,
- części nr 3 i 9 w dniu 20.07.2022 r. umowy nr 136/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą „RODBUD Robert Dykiel” z siedzibą w Kielcach, ul. Końcowa 6 na łączną kwotę 2 026 336,50 zł brutto w tym: część nr 3 – 1 002 707,81 zł, część nr 9 – 1 023 628,69 zł.

Natomiast dla części nr 1, 5, 6 i 7 postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 255 pkt 7 w związku z art. 263 ustawy Pzp, ponieważ Wykonawca, tj. firma Matejko bud Daniel Matejko z Jędrzejowa, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza, uchylił się od zawarcia umowy.

W odniesieniu do realizacji umowy nr 135/2022 z dnia 20.07.2022 r. strony zawarły:

- a) w dniu 03.08.2022 r. aneks nr 1, którym został zmieniony termin przekazania placu budowy wynikający z § 2 ust. 1 lit. a) umowy. Nowy termin przekazania placu budowy to 14 dni od daty podpisania umowy,
- b) w dniu 16.06.2023 r. aneks nr 2, którym została zmieniona wartość wynagrodzenia umownego w § 10 ust. 1 w związku z wprowadzeniem robót zaniechanych i dodatkowych wynikających z protokołu konieczności nr 1 z dnia 16.06.2023 r.

Przedmiot wskazanej powyżej umowy został wykonany w terminie, co potwierdzenie znajduje w protokołach końcowych odbioru robót z dnia 14.07.2023 r. (4 szt. – dla każdej części obręby protokół).

W odniesieniu do realizacji umowy nr 136/2022 z dnia 20.07.2022 r. strony zawarły:

- a) w dniu 03.08.2022 r. aneks nr 1, którym został zmieniony termin przekazania placu budowy wynikający z § 2 ust. 1 lit. a) umowy. Nowy termin przekazania placu budowy to 14 dni od daty podpisania umowy.
- b) w dniu 27.01.2023 r. aneks nr 2, którym została zmieniona wartość wynagrodzenia umownego w § 10 ust. 1 w związku z wprowadzeniem robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności nr 1 z dnia 18.01.2023 r. Wartość wynagrodzenia Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy - części nr 9 wzrosła z kwoty 1 023 628,69 zł do 1 109 213,85 zł.
- c) w dniu 27.04.2023 r. aneks nr 3, którym została zmieniona wartość wynagrodzenia umownego w § 10 ust. 1 w związku z wprowadzeniem robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności nr 2 z dnia 24.03.2023 r. Wartość wynagrodzenia Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy - części nr 3 wzrosła z kwoty 1 002 707,81 zł do 1 071 823,10 zł.
- d) w dniu 15.06.2023 r. aneks nr 4, którym została zmieniona wartość wynagrodzenia umownego w § 10 ust. 1 w związku z wprowadzeniem robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności nr 3 z dnia 12.05.2023 r. Wartość wynagrodzenia Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy - części nr 9 wzrosła z kwoty 1 109 213,85 zł do 1 136 854,40 zł.
- e) w dniu 16.06.2023 r. aneks nr 5, którym została zmieniona wartość wynagrodzenia umownego w § 10 ust. 1 w związku z wprowadzeniem robót zaniechanych wynikających z protokołu konieczności nr 4 z dnia 16.06.2023 r. Wartość wynagrodzenia Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy - części nr 3 zmalało z kwoty 1 071 823,10 zł do 1 049 683,10 zł.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższych ustaleń IZ RPOWS na lata 2014 – 2020 dokonała w toku przeprowadzonych kontroli w trakcie realizacji projektu w dniu 17.11.2023 r. (Informacja pokontrolna nr KC-I.432.342.1.2023/MBK-1 z dnia 11.12.2023 r.).

Przedmiot wskazanej powyżej umowy został wykonany w terminie, co potwierdzenie znajduje w protokołach końcowych odbioru robót z dnia 17.07.2023 r. (2 szt. – dla każdej części obręby protokół).

2. Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września

2019 r. (Dz. U. 2022, poz. 1710 ze zm.), zwanej dalej „ustawą Pzp” postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 16.02.2023 r. poprzez publikację w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu pod nr 2023/BZP 00098508, które dotyczyło **wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na termomodernizacja SP im. Jana Pawła II w Sobkowie w ramach zadania pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”**.

Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 31.03.2023 r. umowy nr 65/2023 pomiędzy Beneficjentem a firmą „TED-BUD” Tadeusz Słaby z siedzibą w Kielcach, ul. Wrzosowa 32 na łączną kwotę 96 666,00 zł brutto. Termin realizacji zamówienia wynikający z umowy: do dnia 01.07.2023 r.

Przedmiot wskazanej powyżej umowy został wykonany w terminie, co potwierdzenie znajduje w protokole końcowym odbioru robót z dnia 30.05.2023 r.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej w/w zamówienia publicznego, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 nie stwierdziła nieprawidłowości.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej.

3. Stwierdzono, że 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 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 09.08.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00298483/01 i dotyczyło **wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków**. Przedmiot zamówienia został podzielony na 4 części:

- część nr 1 - termomodernizacja ZPO w Brzegach,
- część nr 2 - termomodernizacja SP w Miąsowej,
- część nr 3 - termomodernizacja ZPO w Mokrsku Dolnym,
- część nr 4 - termomodernizacja SP w Sokołowie Dolnym.

Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie dla:

- części nr 3 w dniu 04.10.2022 r. umowy nr 178/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą „Matejko bud Daniel Matejko” z siedzibą w Jędrzejowie, ul. Jana III Sobieskiego 6/15 na łączną kwotę 1 064 541,63 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy – 04.07.2023 r.

Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest zgłoszenie gotowości odbioru robót z dnia 03.07.2023 r. jak również protokół odbioru końcowego spisany w dniu 25.07.2023 r.

- części nr 4 w dniu 04.10.2022 r. umowy nr 177/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą: Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowo-Handlowe RAKSO Jacek Gaj z siedzibą w Kielcach, ul. B. Chrobrego 59 na łączną kwotę 1 048 575,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy – 04.07.2023 r.

W odniesieniu do umowy nr 177/2022 strony podpisały w dniu 29.06.2023 r. aneks nr 1 zmieniający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 1 068 041,95 zł. Zmiana wynagrodzenia związana była z wystąpieniem robót zaniechanych i dodatkowych.

Wprowadzone do pierwotnej umowy w/w aneksem zmiany w ocenie IZ RPOWŚ, spełniają przesłanki wynikające z art. 454 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) oraz zostały przewidziane w § 20 ust. 2 umowy nr 177/2022.

Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest zgłoszenie gotowości odbioru robót z dnia 04.07.2023 r. jak również protokół odbioru końcowego spisany w dniu 25.07.2023 r.

- części nr 1 i 2 - postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy Pzp.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono nieprawidłowości.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

4. Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 (Dz. U. 2022, poz. 1710 ze zm.), zwanej dalej „ustawą Pzp” postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 24.10.2022 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00407279/01 i dotyczyło *wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków*. Przedmiot zamówienia został podzielony na 2 części:

- część nr 1 - termomodernizacja ZPO w Brzegach,
- część nr 2 - termomodernizacja SP w Miąsowej.

Efektom rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie dla:

— części nr 1 w dniu 02.12.2022 r. umowy nr 226/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą „RODBUD Robert Dykiel” z siedzibą w Kielcach, ul. Końcowa 6 na kwotę 1 178 505,46 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy – 30.06.2023 r.

W odniesieniu do umowy nr 226/2022 dla części nr 1 strony podpisały w dniu 29.06.2023 r. aneks nr 1 zmieniający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 1 195 907,50 zł. Zmiana wynagrodzenia związana była z wystąpieniem robót dodatkowych.

Wprowadzone do pierwotnej umowy w/w aneksem zmiany w ocenie IZ RPOWŚ, spełniają przesłanki wynikające z art. 454 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) oraz zostały przewidziane w § 20 ust. 1 umowy nr 266/2022.

Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest zgłoszenie gotowości odbioru robót z dnia 30.06.2023 r. jak również protokół odbioru końcowego spisany w dniu 25.07.2023 r.

— części nr 2 w dniu 02.12.2022 r. umowy nr 226/2022 pomiędzy Beneficjentem a firmą „RODBUD Robert Dykiel” z siedzibą w Kielcach ul. Końcowa 6 na kwotę 1 488 925,43 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy – 30.06.2023 r.

W odniesieniu do umowy nr 226/2022 dla części nr 2 strony podpisały w dniu 29.06.2023 r. aneks nr 1 zmieniający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 1 515 991,85 zł. Zmiana wynagrodzenia związana była z wystąpieniem robót dodatkowych.

Wprowadzone do pierwotnej umowy w/w aneksem zmiany w ocenie IZ RPOWŚ, spełniają przesłanki wynikające z art. 454 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) oraz zostały przewidziane w § 20 ust. 1 umowy nr 266/2022.

Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest zgłoszenie gotowości odbioru robót z dnia 30.06.2023 r. jak również protokół odbioru końcowego spisany w dniu 25.07.2023 r.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono nieprawidłowości.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej.

5. Beneficjent przeprowadził na podstawie zasady konkurencyjności określonej 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 z dnia 21 grudnia 2020 r. zwanych dalej „Wytycznymi” postępowanie o udzielenie zamówienia, które zostało wszczęte w dniu 20.07.2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl pod numerem 2022-21655-118927. Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na pełnieniu obowiązków *inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności elektrycznej* dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

Efektom przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 03.08.2022 r. umowy nr 144/2022 pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą, tj. Projektowo-Produkcyjno-Usługowo-Handlową Krzysztof Krupiński z siedzibą w Jędrzejowie ul. Jeżewskiego 7 na kwotę 14 000,00 zł brutto.

W odniesieniu do umowy 144/2022 strony podpisały w dniu:

- 05.10.2022 r. aneks nr 1 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 13 267,15 zł brutto,
- 02.12.2022 r. aneks nr 2 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 13 372,09 zł brutto,
- 16.06.2023 r. aneks nr 3 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 13 603,39 zł brutto.

Wprowadzone do pierwotnej umowy zmiany w/w aneksami, w ocenie IZ RPOWŚ zostały przewidziane w § 10 ust. 4 umowy nr 144/2022.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania stwierdzono:

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 10 *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.*, ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert.

Zgodnie z w/w punktem „Wytycznych”: *Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni – w przypadku dostaw i usług, co najmniej 14 dni – w przypadku robót budowlanych*

oraz w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp.

W przypadku zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp 24 termin wynosi co najmniej 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

W przypadku powyższego zamówienia upublicznienie zapytania ofertowego w bazie konkurencyjności nastąpiło w dniu 20.07.2022 r., a termin składania ofert wyznaczono na 27.07.2022 r. godzina 12:00, tj. termin na składanie ofert wyniósł 6 dni i 12 godzin. Zatem termin ten skrócono o 12 godzin, czyli 7,14 % wymaganego terminu.

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 15 „Wytycznych”, ponieważ Zamawiający dokonał zmiany ogłoszenia, poprzez wprowadzenie istotnych zmiany warunków ubiegania się o udzielnie zamówienia, które dotyczyły terminu realizacji przedmiotu umowy na jeden dzień przed końcem składania ofert, nie przedłużając tego terminu o czas niezbędny do wprowadzenia tych zmian przez potencjalnych oferentów w ich ofertach.

W myśl zapisów w/w artykułu, Zamawiający przedłuża termin składania ofert o czas niezbędny do wprowadzenia zmian w ofertach, jeżeli jest to konieczne z uwagi na zakres wprowadzonych zmian.

W dokumentach zamówienia stwierdzono, że występują rozbieżności w terminie realizacji zamówienia. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że planowy termin zakończenia robót budowlanych ma nastąpić w ciągu 11 miesięcy od daty podpisania umowy z Wykonawcą. Natomiast w projekcie umowy (załącznik nr 7), który był załącznikiem do zapytania ofertowego Zamawiający podał, że przewidziany termin zakończenia robót przypada na dzień 30.09.2022 r.

W dniu 26.07.2022 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/118937>

wyjaśnienia do zapytania ofertowego. W wyjaśnieniach tych wskazał, że zmienia się m.in.: termin realizacji zamówienie podając, że przedmiot umowy należy wykonać do dnia 20.06.2023 r. oraz treść załącznik nr 2 – wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia publicznego. Do wyjaśnień dodatkowo

załączył projekt umowy (załącznik nr 7), w którym także zmienił termin wykonania przedmiotu umowy. Jednakże w projekcie umowy Zamawiający nie podał, że termin zakończenia robót budowlanych przypada na dzień 20.06.2023 r. tak jak określił to w wyjaśnieniach, tylko wskazał jeszcze inny termin - 20.07.2023 r.

Takie działanie powoduje, że potencjalni Wykonawcy nadal nie wiedzą w jakim terminie Zamawiający chce aby zamówienie zostało wykonane, a często termin realizacji zamówienia jest czynnikiem decydującym o tym czy dany oferent zamierza ubiegać się o udzielenie zamówienia.

W tym miejscu należy wskazać, że powyższe zmiany treści zapytania ofertowego zostały wprowadzone na dzień przed upływem terminu składania ofert. Dlatego też, z uwagi na to, że zmiana zapytania ofertowego dotyczyła istotnych warunków ubiegania się o udzielenie zamówienia, mogła mieć istotny wpływ na wynik postępowania, (a w omawianym przypadku mogła wpłynąć na poszerzenie kręgu Wykonawców, którzy mogli być zainteresowani złożeniem oferty), IZ RPOWŚ uważa, że obowiązkiem Beneficjenta było przedłużenie terminu na składanie ofert.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.

6. Beneficjent przeprowadził na podstawie zasady konkurencyjności określonej w sekcji 6.5.2 pkt. 1 lit. a) Wytucznych 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. postępowanie o udzielenie zamówienia, które zostało wszczęte w dniu 20.07.2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl pod numerem 2022-21655-118920. Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na pełnieniu obowiązków *inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej* dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

Efektom przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 03.08.2022 r. umowy nr 143/2022 pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą, tj. Jan Chebdowski Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Janek” ul. Batalionów Chłopskich 153, 25-671 Kielce na kwotę 18 000,00 zł brutto.

W odniesieniu do umowy 143/2022 strony podpisały w dniu:

- 05.10.2022 r. aneks nr 1 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 16 797,90 zł brutto,
- 02.12.2022 r. aneks nr 2 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 16 236,79 zł brutto,
- 16.06.2023 r. aneks nr 3 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 16 068,53 zł brutto,
- 16.06.2023 r. aneks nr 4 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 16 383,77 zł brutto,
- 30.06.2023 r. aneks nr 5 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 16 327,68 zł brutto.

Wprowadzone do pierwotnej umowy zmiany w/w aneksami, w ocenie IZ RPOWŚ zostały przewidziane w § 10 ust. 4 pkt 1 i 2 umowy nr 143/2022.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania stwierdzono:

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 10 *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.*, ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert.

Zgodnie z w/w punktem „Wytycznych”: *Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni – w przypadku dostaw i usług, co najmniej 14 dni – w przypadku robót budowlanych oraz w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp.*

W przypadku zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp 24 termin wynosi co najmniej 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

W przypadku powyższego zamówienia upublicznienie zapytania ofertowego w bazie konkurencyjności nastąpiło w dniu 20.07.2022 r., a termin składania ofert wyznaczono na 27.07.2022 r. godzina 12:00, tj. termin na składanie ofert wyniósł

6 dni i 12 godzin. Zatem termin ten skrócono o 12 godzin, czyli 7,14 % wymaganego terminu.

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 15 „Wytucznych”, ponieważ Zamawiający dokonał zmiany ogłoszenia, poprzez wprowadzenie istotnych zmiany warunków ubiegania się o udzielnie zamówienia, które dotyczyły terminu realizacji przedmiotu umowy na jeden dzień przed końcem składania ofert, nie przedłużając tego terminu o czas niezbędny do wprowadzenia tych zmian przez potencjalnych oferentów w ich ofertach.

W myśl zapisów w/w artykułu, Zamawiający przedłużył termin składania ofert o czas niezbędny do wprowadzenia zmian w ofertach, jeżeli jest to konieczne z uwagi na zakres wprowadzonych zmian.

W dokumentach zamówienia stwierdzono, że występują rozbieżności w terminie realizacji zamówienia. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że planowy termin zakończenia robót budowlanych ma nastąpić w ciągu 11 miesięcy od daty podpisania umowy z Wykonawcą. Natomiast w projekcie umowy (załącznik nr 7), który był załącznikiem do zapytania ofertowego Zamawiający podał, że przewidziany termin zakończenia robót przypada na dzień 30.09.2022 r.

W dniu 26.07.2022 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/118937>

wyjaśnienia do zapytania ofertowego. W wyjaśnieniach tych wskazał, że zmienia się m.in.: termin realizacji zamówienia podając, że przedmiot umowy należy wykonać do dnia 20.06.2023 r. oraz treść załącznik nr 2 – wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia publicznego. Do wyjaśnień dodatkowo załączył projekt umowy (załącznik nr 7), w którym także zmienił termin wykonania przedmiotu umowy - 20.06.2023 r.

W tym miejscu należy wskazać, że powyższe zmiany treści zapytania ofertowego zostały wprowadzone na dzień przed upływem terminu składania ofert. Dlatego też, z uwagi na to, że zmiana zapytania ofertowego dotyczyła istotnych warunków ubiegania się o udzielnie zamówienia, mogła mieć istotny wpływ na wynik postępowania, (a w omawianym przypadku mogła wpłynąć na poszerzenie kręgu Wykonawców, którzy mogli być zainteresowani złożeniem oferty), IZ RPOŚ uważa, że obowiązkiem Beneficjenta było przedłużenie terminu na składanie ofert.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

7. Beneficjent przeprowadził na podstawie zasady konkurencyjności określonej 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 z dnia 21 grudnia 2020 r., postępowanie o udzielenie zamówienia, które zostało wszczęte w dniu 20.07.2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjności.gov.pl pod numerem 2022-21655-118620. Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na pełnieniu obowiązków *inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej* dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”.

Efektom przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 03.08.2022 r. umowy nr 142/2022 pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą, tj. Jan Chebdowski Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Janek” ul. Batalionów Chłopskich 153, 25-671 Kielce na kwotę 31 500,00 zł brutto.

W odniesieniu do umowy 142/2022 strony podpisały w dniu:

- 05.10.2022 r. aneks nr 1 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 31 985,63 zł brutto,
- 02.12.2022 r. aneks nr 2 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 32 458,25 zł brutto,
- 27.01.2023 r. aneks nr 3 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 32 899,87 zł brutto,
- 31.03.2023 r. aneks nr 4 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33 398,67 zł brutto,
- 27.04.2023 r. aneks nr 5 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33 755,30 zł brutto,
- 15.06.2023 r. aneks nr 6 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33 897,93 zł brutto,
- 16.06.2023 r. aneks nr 7 zmniejszający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33 744,92 zł brutto,
- 29.06.2023 r. aneks nr 8 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 33 974,37zł brutto,
- 30.06.2023 r. aneks nr 9 zwiększający wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty 34 112,90 zł brutto.

Wprowadzone do pierwotnej umowy zmiany w/w aneksami, w ocenie IZ RPOWŚ zostały przewidziane w § 4 pkt 9 oraz § 10 ust. 4 pkt 1 i 2 umowy nr 142/2022.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania stwierdzono:

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 10 *Wytucznych* 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., ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert.

Zgodnie z w/w punktem „Wytucznych”: *Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni – w przypadku dostaw i usług, co najmniej 14 dni – w przypadku robót budowlanych oraz w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp.*

W przypadku zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp 24 termin wynosi co najmniej 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

W przypadku powyższego zamówienia upublicznienie zapytania ofertowego w bazie konkurencyjności nastąpiło w dniu 20.07.2022 r., a termin składania ofert wyznaczono na 27.07.2022 r. godzina 12:00, tj. termin na składanie ofert wyniósł 6 dni i 12 godzin. Zatem termin ten skrócono o 12 godzin, czyli 7,14 % wymaganego terminu.

- naruszenie zapisów zawartych w sekcji 6.5.2 pkt 15 „Wytucznych”, ponieważ Zamawiający dokonał zmiany ogłoszenia, poprzez wprowadzenie istotnych zmiany warunków ubiegania się o udzielenie zamówienia, które dotyczyły terminu realizacji przedmiotu umowy na jeden dzień przed końcem składania ofert, nie przedłużając tego terminu o czas niezbędny do wprowadzenia tych zmian przez potencjalnych oferentów w ich ofertach.

W myśl zapisów w/w artykułu, Zamawiający przedłuża termin składania ofert o czas niezbędny do wprowadzenia zmian w ofertach, jeżeli jest to konieczne z uwagi na zakres wprowadzonych zmian.

W dokumentach zamówienia stwierdzono, że występują rozbieżności w terminie realizacji zamówienia. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że planowy termin zakończenia robót budowlanych na nastąpić w ciągu 11 miesięcy od daty podpisania umowy z Wykonawcą. Natomiast w projekcie umowy (załącznik nr 7), który był załącznikiem do zapytania ofertowego Zamawiający podał, że przewidziany termin zakończenia robót przypada na dzień 30.09.2022 r.

W dniu 26.07.2022 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> wyjaśnienia do zapytania ofertowego. W wyjaśnieniach tych Zamawiający wskazał, że zmienia się m.in.: termin realizacji zamówienia podając, że przedmiot umowy należy wykonać do dnia 20.06.2023 r. Do wyjaśnień dodatkowo załączył projekt umowy (załącznik nr 7), w którym także zmienił termin wykonania przedmiotu umowy - 20.06.2023 r.

W tym miejscu należy wskazać, że powyższe zmiany treści zapytania ofertowego zostały wprowadzone na dzień przed upływem terminu składania ofert. Dlatego też, z uwagi na to, że zmiana zapytania ofertowego dotyczyła istotnych warunków ubiegania się o udzielnie zamówienia, mogła mieć istotny wpływ na wynik postępowania, (a w omawianym przypadku mogła wpłynąć na poszerzenie kręgu Wykonawców, którzy mogli być zainteresowani złożeniem oferty), IZ RPOWŚ uważa, że obowiązkiem Beneficjenta było przedłużenie terminu na składanie ofert.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono że:

1. Beneficjent poddał termomodernizacji:
 - a) budynek Zespołu Placówek Oświatowych w Brzegach (zadanie nr 1). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 25.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 8).
 - b) budynek Szkoły Podstawowej w Chomentowie (zadanie nr 2). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 14.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 9).

Podczas oględzin stwierdzono, że na dach budynku szkoły Wykonawca zamontował orywnowanie PCV. Natomiast w kosztorysie powykonawczym z dnia 15.06.2023 r. wskazano, że zostały zamontowane rury spustowe oraz rynny z blachy powlekanej.

Wartość zakupu i montażu orywnowania jak wskazano w w/w kosztorysie wyniosła:

Dział: 6 - Ocieplenie elewacji:

- Lp. 50 d.6 – montaż prefabrykowanych rynien dachowych z blachy powlekanej, rynny półokrągłe, średnica 15 cm – 2 970,68 zł netto / 3 653,94 zł brutto,
- Lp. 51 d.6 – montaż prefabrykowanych rur spustowych z blachy powlekanej, rynny okrągłe, średnica 12 cm – 1 769,82 zł netto / 2 176,88 zł brutto.

Wydatki poniesione na wykonanie orywnowania dachu zostały przedstawione do refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 (faktura VAT nr 128/2023 z dnia 10.05.2023 r.).

W przedmiotowym zakresie w dniu 26.06.2024 r. Beneficjent złożył pisemne wyjaśnienia (dowód nr 10). W wyjaśnieniach tych Beneficjent wskazał, że fakt zastosowania materiału PCV wynika z uzgodnień pomiędzy inspektorem nadzoru a Wykonawcą w kwestii zastosowanych i zaakceptowanych materiałów.

Mając na uwadze, że:

- orywnowanie dachu budynku szkoły zostało wykonane z innych materiałów niż materiały wskazane w dokumentacji projektowej, tj. we wniosku o dofinansowanie oraz studium wykonalności projektu - (naruszenie § 2 ust. 2 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu),
- Beneficjent nie wystąpił o zgodę do IZ RPOWŚ na lata 2024-2020 na zmianę materiału orywnowania dachu - (naruszenie § 22 ust. 1 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu),
- Wykonawca w złożonej ofercie wycenił orywnowanie z blach powlekanej a wykonał z PCV (materiał tańszy)

wydatki poniesione na wykonanie orywnowania budynku szkoły w łącznej kwocie **5 830,82 zł brutto** zostają uznane jako wydatki niekwalifikowalne w projekcie.

- c) budynek ZPO w Korytnicy (zadanie nr 3). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 11).

Podczas oględzin stwierdzono, że w budynku Zespołu Placówek Oświatowych Wykonawca zamontował kocioł grzewczy o mocy 75 kW. Natomiast w kosztorysie powykonawczym robót instalacyjnych z dnia 19.06.2023 r. wskazano, że został zamontowany kocioł o mocy 80 kW.

W przedmiotowej kwestii w dniu 26.06.2024 r. Beneficjent złożył pisemne wyjaśnienia (dowód nr 10), z których wynika, iż zamontowany kocioł spełnia wszelkie parametry kotła o mocy 80 kW i jest w stanie wytworzyć ciepło użytkowe jak kocioł 80 kW. Potwierdzeniem powyższego jest pismo od producenta kotła, tj. firmy Defro.

- d) budynek Szkoły Podstawowej w Lipie (zadanie nr 4). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 14.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 12).
- e) budynek Szkoły Podstawowej w Miąsowej (zadanie nr 5). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 25.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 13).
- f) budynek Zespołu Placówek Oświatowych w Mokrsku Dolnym (zadanie nr 6). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 25.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 14).

Podczas oględzin stwierdzono, że na budynku szkoły Wykonawca zamontował orywnowanie PCV. Natomiast w kosztorysie powykonawczym wskazano, że zostały zamontowane rury spustowe oraz rynny z blachy powlekanej.

Wartość zakupu i montażu orywnowania jak wskazano w w/w kosztorysie wyniosła:

Dział: 7 Elewacja – struktura:

- Lp. 66 d.7 – montaż prefabrykowanych rynien dachowych z blachy powlekanej, rynny półokrągłe, średnica 15 cm – 12 414,60 zł netto / **15 269,96 zł brutto**,
- Lp. 66 d.7 – montaż prefabrykowanych rur spustowych z blachy powlekanej, rynny okrągłe, średnica 12 cm – 3 020,55 zł netto / **3 715,28 zł brutto**.

Wydatki poniesione na wykonanie orynnowania dachu budynku zostały przedstawione do refundacji we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 (faktura VAT nr 12/2023 z dnia 08.05.2023 r.).

W przedmiotowej kwestii w dniu 26.06.2024 r. Beneficjent złożył pisemne wyjaśnienia (dowód nr 10). W wyjaśnieniach tych Beneficjent wskazał, że fakt zastosowania materiału PCV wynika z uzgodnień pomiędzy inspektorem nadzoru a Wykonawcą w kwestii zastosowanych i zaakceptowanych materiałów.

Mając na uwadze, że:

- orynnowanie dachu budynku szkoły zostało wykonane z innych materiałów niż materiały wskazane w dokumentacji projektowej, tj. we wniosku o dofinansowanie oraz studium wykonalności projektu - (naruszenie § 2 ust. 2 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu),
- Beneficjent nie wystąpił o zgodę do IZ RPOWŚ na lata 2024-2020 na zmianę materiału orynnowania dachu - (naruszenie § 22 ust. 1 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu),
- Wykonawca w złożonej ofercie wycenił orynnowanie z blach powlekaną a wykonał z PCV (materiał tańszy)

wydatki poniesione na wykonanie orynnowania budynku szkoły w łącznej kwocie **18 985,24 zł brutto** zostają uznane jako wydatki niekwalifikowalne w projekcie.

- g) budynek Szkoły Podstawowej w Sokołowie Dolnym (zadanie nr 7). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 25.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 15).
- h) budynek GZOZ w Sobkowie (zadanie nr 8). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 14.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 16).
- i) budynek Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Sobkowie (zadanie nr 9). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 17.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 17).

- j) budynek Przedszkola Samorządowego w Sobkowie z oddziałem zamiejscowym w Stanowicach (zadanie nr 10). W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 14.07.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 18).
 - k) budynek Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Sobkowie. W ramach termomodernizacji wykonano roboty budowlane, których zakres został wymieniony w protokole końcowym z dnia 30.05.2023 r. oraz kosztorysach powykonawczych (dowód nr 19).
2. Nakłady poniesione na termomodernizację budynków w ramach zadania pn. „Termomodernizacja użyteczności publicznej w Gminie Sobków” zostały przekazane protokołem przekazania-przyjęcia (PT) dla danej placówki oświatowej, na zwiększenie wartości początkowej budynku (dowód nr 20).
3. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

W trakcie czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, Kontrolujący przeprowadzili oględziny. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oraz wykonało dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 21.

Ad. 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:

Kluczowe wskaźniki produktu:

- 1) Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 2) Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb 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 projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.

- 5) Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 6) Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 10 szt.
- 7) Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 10 szt.
- 8) Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 5 szt.
- 9) Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 13 707,05 m².

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 8 718,08 GJ/rok.
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 86,34 MWh/rok.
- 3) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 4) Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 5) Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 121,58 tony równoważnika CO₂.
- 6) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 7) Wzrost zatrudnienia we wspartych przedsiębiorstwach (CI8) [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 8) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 3 836 427,84 kWh/rok.
- 9) Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 11 221,03 GJ/rok.

Dokumenty potwierdzające poziom osiągnięcia poszczególnych wskaźników stanowią dowód nr 22 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ad. 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.03.03.00-26-0031/20 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”, realizowanego w ramach 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

W miejscu realizacji projektu, tj. przy każdym budynku użyteczności publicznej zamieszczone zostały tablice pamiątkowe. Ponadto stwierdzono, że Beneficjent na własnej stronie internetowej: <https://www.sobkow.pl> zamieszczał informacje na temat realizowanego projektu (dowód nr 23).

Mając na uwadze powyższe działania promocyjne Kontrolujący potwierdzają, że zapewniona została identyfikacja o współfinansowaniu przedmiotowego projektu ze środków unijnych.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

Zalecenie pokontrolne nr 1

Umowy nr 142/2022 z dnia 03.08.2022 r. - usługa polegająca na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej

W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówienia - wybór wykonawcy usługi polegającej na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej stwierdzono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z naruszeniem zapisów zawartych w:

- a) sekcji 6.5.2 pkt 10 *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.*, ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert o 12 godzin.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W_{\%} \times W_{kw} = 5 \% \times 34\,112,90 \text{ zł} = 1\,705,65 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009,

$W_{\%}$ – stawka procentowa – wskazana w pkt 4 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) pn. *Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych 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 mniej niż 30 % wymaganego terminu.*

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski z tabeli: w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 1\,705,65 \text{ zł} \times (54\,437,36 / 64\,043,97) = 1\,449,80 \text{ zł}$$

- b) sekcji 6.5.2 pkt 15 *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.* oraz art. 47 ust. 3 lit. b) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 lutego 2014 r, ponieważ Beneficjent dokonał zmiany ogłoszenia, w którym zmienił istotnie warunki ubiegania się o udzielenie zamówienia, nie przedłużając jednocześnie terminu złożenia ofert.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W \% \times W_{kw} = 10 \% \times 34\,112,90 \text{ zł} = 3\,411,29 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009,

$W\%$ – stawka procentowa wskazana w pkt 4 załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) pn. *Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*, z tytułu braku przedłużenia terminów składania ofert w przypadku wprowadzenia istotnych zmian w dokumentach zamówienia.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski z tabeli: w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 3\,411,29 \text{ zł} \times (54\,437,36 / 64\,043,97) = 2\,899,60 \text{ zł}$$

W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń przepisów „Wytycznych” oraz faktem, iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego naruszenia przepisów w ramach jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o największej wartości, pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych z tytułu opisanych powyżej naruszeń ustala się w kwocie 3 411,29 zł. w tym łączna kwota dofinansowania 2 899,60 zł.

Zalecenie pokontrolne nr 2

Umowy nr 143/2022 z dnia 03.08.2022 r. - usługa polegająca na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej

W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówienia - wybór wykonawcy usługi polegającej na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej stwierdzono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z naruszeniem zapisów zawartych w:

- a) sekcji 6.5.2 pkt 10 *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.*, ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert o 12 godzin.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W \% \times W_{kw} = 5 \% \times 16\,327,68 \text{ zł} = 816,38 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009,

$W\%$ – stawka procentowa – wskazana w pkt 4 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) pn. *Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych 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 mniej niż 30 % wymaganego terminu.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski* z tabeli: *w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 816,38 \text{ zł} \times (54\,437,36 / 64\,043,97) = 693,92 \text{ zł}$$

- b) sekcji 6.5.2 pkt 15 *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.*, oraz art. 47 ust. 3 lit. b) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 lutego 2014 r, ponieważ Beneficjent dokonał zmiany ogłoszenia, w którym zmienił istotnie warunki ubiegania się o udzielenie zamówienia, nie przedłużając jednocześnie terminu złożenia ofert.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W \% \times W_{kw} = 10 \% \times 16\,327,68 \text{ zł} = 1\,632,77 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009,

$W\%$ – stawka procentowa wskazana w pkt 4 załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) pn. *Stawki procentowe*

przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych, z tytułu braku przedłużenia terminów składania ofert w przypadku wprowadzenia istotnych zmian w dokumentach zamówienia.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski z tabeli: w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 1\ 632,77\ \text{zł} \times (54\ 437,36 / 64\ 043,97) = 1\ 387,85\ \text{zł}$$

W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń przepisów „Wytycznych” oraz faktem, iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego naruszenia przepisów w ramach jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o największej wartości, pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych z tytułu opisanych powyżej naruszeń ustala się w kwocie 1 632,77 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 1 387,85 zł.

Zalecenie pokontrolne nr 3

Umowy nr 144/2022 z dnia 03.08.2022 r. - usługa polegająca na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności elektrycznej.

W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówienia - wybór wykonawcy usługi polegającej na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności elektrycznej stwierdzono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu

w związku z naruszeniem zapisów zawartych w:

- a) sekcji 6.5.2 pkt 10 *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.*, ponieważ Zamawiający skrócił termin na składanie ofert o 12 godzin.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia

29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W \% \times W_{kw} = 5 \% \times 13\,603,39 \text{ zł} = 680,17 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009,

$W\%$ – stawka procentowa – wskazana w pkt 4 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) pn. *Stawki procentowe przy obniżeniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych 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 mniej niż 30 % wymaganego terminu.*

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski z tabeli: w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 680,17 \text{ zł} \times (54\,437,36 / 64\,043,97) = 578,14 \text{ zł}$$

- b) sekcji 6.5.2 pkt 15 *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.*, oraz art. 47 ust. 3 lit. b) Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 lutego 2014 r, ponieważ Beneficjent dokonał zmiany ogłoszenia, w którym zmienił istotnie warunki ubiegania się o udzielenie zamówienia, nie przedłużając jednocześnie terminu złożenia ofert.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 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 finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2021 r., poz. 2179 t.j.) ustaliła wartość pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W \% \times W_{kw} = 10 \% \times 13\,603,39 \text{ zł} = 1\,360,34 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące,

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009),

$W\%$ – stawka procentowa wskazana w pkt 4 załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 14 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 2371) pn. *Stawki procentowe przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych, z tytułu braku przedłużenia terminów składania ofert w przypadku wprowadzenia istotnych zmian w dokumentach zamówienia.*

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 84,999977359 % poziom dofinansowania (poziom dofinansowania wyliczono dla kategorii kosztów – *nadzór inwestorski/autorski z tabeli: w ramach kategorii kosztów*), obniżenie wartości pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = 1\,360,34 \text{ zł} \times (54\,437,36 / 64\,043,97) = 1\,156,29 \text{ zł}$$

W związku ze stwierdzeniem w przedmiotowym postępowaniu dwóch naruszeń przepisów „Wytycznych” oraz faktem, iż w przypadku stwierdzenia więcej niż jednego naruszenia przepisów w ramach jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego należy zastosować jedno pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o największej wartości, pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych z tytułu opisanych powyżej naruszeń ustala się w kwocie 1 360,34 zł. w tym łączna kwota dofinansowania 1 156,29 zł.

Zalecenie pokontrolne nr 4

Umowy nr 135/2022 z dnia 20.07.2022 r. – Termomodernizacja SP w Chomentowie.

Stwierdzono, że część zakresu rzeczowego projektu została realizowana niezgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”. W okresie realizacji projektu, Beneficjent wprowadził do projektu zmiany bez zgody IZ RPOWŚ, co stanowi naruszenie § 22 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu. Zmiany te polegały na wykonaniu orynnowania dachu budynku szkoły w Chomentowie z innych materiałów niż materiały wskazane w dokumentacji projektowej.

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. 2017.1460 j.t. z późn. zm.) ustaliła kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo związaną ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W_{\%} \times W_{kw} = 100\% \times 5\,830,82 \text{ zł} = 5\,830,82 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_p – wartość pomniejszenia,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych na zakup rur i rynien spustowych (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009, poz. 13),

$W_{\%}$ – stawka procentowa.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_p = (622\,117,53 \text{ zł} / 731\,902,97 \text{ zł}) \times 5\,830,82 \text{ zł} = 4\,956,20 \text{ zł}$$

W związku z powyższym, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę wysokości 5 830,82 zł, w tym kwota dofinansowania 4 956,20 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

Zalecenie pokontrolne nr 5

Umowy nr 178/2022 z dnia 04.10.2022 r. – Termomodernizacja ZPO w Morsku Dolnym

Stwierdzono, że część zakresu rzeczowego projektu została realizowana niezgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”. W okresie realizacji projektu, Beneficjent wprowadził do projektu zmiany bez zgody IZ RPOWŚ, co stanowi naruszenie § 22 ust. 1 w związku z § 2 ust. 2 aneksu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-01 z dnia 28.07.2023 r. do umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu. Zmiany te polegały na wykonaniu orynnowania dachu budynku Zespołu Placówek Oświatowych w Morsku Dolnym z innych materiałów niż materiały wskazane w dokumentacji projektowej.

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. 2017.1460 j.t. z późn. zm.) ustaliła kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo związaną ze stwierdzoną nieprawidłowością indywidualną w następujący sposób:

$$W_p = W_{\%} \times W_{kw} = 100\% \times 18\,985,24 \text{ zł} = 18\,985,24 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

W_k – wartość korekty finansowej,

W_{kw} – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych na zakup rur i rynien spustowych (wydatek przedstawiony do refundacji we wniosku nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009, poz. 55),

$W_{\%}$ – stawka procentowa.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-009 z tytułu wyżej wymienionego naruszenia wynosi:

$$W_k = (810\,555,49 \text{ zł} / 953\,594,69 \text{ zł}) \times 18\,985,24 \text{ zł} = 16\,137,45 \text{ zł}$$

W związku z powyższym, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalny kwotę wysokości 18 985,24 zł, w tym kwota dofinansowania 16 137,45 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

Mając na uwadze wszystkie stwierdzone powyżej nieprawidłowości opisane w zaleceniach od nr 1 do nr 5, IZ RPOWŚ 2014-2020 uznała za wydatek niekwalifikowalną kwotę w łącznej wysokości 31 220,46 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 26 537,39 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu.

Zalecenie pokontrolne nr 6

Zespół kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował następujących wskaźników rezultatu:

- ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
- ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
- szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂],
- zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok],
- 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 2022 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 30 listopada 2024 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągnięcia powyższych wskaźników należy dostarczyć do siedziby Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce dokumenty, z których będzie wynikał stopień ich realizacji.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0031/20-00 o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej

w Gminie Sobków” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że częściowo zakres rzeczowy projekt nie został realizowany niezgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20. Zmiany zakresu rzeczowego zostały wprowadzone do projektu przez Beneficjenta w trakcie jego realizacji bez ich zgłoszenia do IZ RPOWŚ na lata 2014-202 i akceptacji.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych w ramach projektu, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 stwierdziła, że Beneficjent udzielając zamówień, których przedmiotem było:

- pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno-budowlanej dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”,
- pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności sanitarnej dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”,
- pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w specjalności elektrycznej dla zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków”

naruszył zapisy zawarte w sekcji 6.5.2 pkt 10 i pkt 15 Wytocznych 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.

3. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował kluczowe wskaźniki produktu do wartości zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu. Natomiast niżej wymienione wskaźniki rezultatu do dnia kontroli końcowej projektu nie zostały osiągnięte:
 - a) ilość zaoszczędzonej energii cieplnej,
 - b) ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
 - c) szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych,
 - d) zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów,
 - e) zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych.

4. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sobków” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
5. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne, które zostały opisane w Rozdziale V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0031/20 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Sobków” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 24 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 34 strony. Natomiast 24 dowody wymienione w jej treści dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. 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: Marek Bartkiewicz .

IMIĘ I NAZWISKO: Łukasz Chaba

Kontrolowany/a:

GMINA SOBKÓW
Plac Wolności 12, 28-305 Sobków
woj. świętokrzyskie
NIP: 6562215944. Regon: 291010731



Potwierdzenie zgodności kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma dokumentu: EFRR-VIII.432.135.1.2024
Identyfikator dokumentu: 2650579
Nazwa dokumentu: Informacja pokontrolna - Gm. Sobków.DOCX
Suma kontrolna SHA256 dokumentu: 6a13190893ecd2d2715e795a755db138d21084d5
22ef3ab2edc2ccf00d7ed4f0

Wydrukował(a): Marek Bartkiewicz EFRR-VIII

Data wydruku: 2024-07-08 10:08:10

Podpisy dokumentu:

Hubert Zieja

Data podpisu: 2024-07-08 09:44:00

Rodzaj podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny

Numer certyfikatu: 578056880369521483287040566082506559304071961522

Wystawca certyfikatu: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.

