Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

 Oddział Kontroli EFRR

Al. IX Wieków Kielc 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 395 13 33

EFRR-VIII.432.72.1.2024

(KC-I.432.192.1.2024) Kielce, dn. 19.06.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 13/N/XII/RPO/2024**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach,* realizowanego w ramach XII Osi priorytetowej - REACT-EU dla Świętokrzyskiego, Działanie 12.01.00 - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej
w miejscu realizacji projektu w Powiatowym Zespole Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, ul. Batalionów Chłopskich 6, 27-200 Starachowice w dniu 24.04.2024r. oraz na przedłożonych do tutejszego Urzędu dokumentach do dnia 18.06.2024r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta

Powiatowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Starachowicach

ul. Batalionów Chłopskich 6, 27-200 Starachowice

2. Status prawny Beneficjenta

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Jacek Walkowski – Dyrektor Powiatowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Starachowicach

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

XII Oś priorytetowa *REACT-EU dla Świętokrzyskiego*

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 12.01.00 *- Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU*

1. Nazwa realizowanego projektu:

*„Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach”*

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu – 01.11.2020 r.
* zakończenie realizacji projektu – 15.12.2023 r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 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 nr RPSW.12.01.00-26-0058/20-00
z późn. zm. o  dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Wdrażania EFRR Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na  podstawie upoważnienia o numerze 13/N/XII/RPO/2024 wydanego w dniu 19.04.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Kierownika Oddziału EFRR:

* Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Główny Specjalista w Oddziale Kontroli EFRR Departamentu Wdrażania EFRR ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Robert Gmyr – Główny Specjalista w Oddziale Kontroli EFRR Departamentu Wdrażania EFRR (Członek Zespołu Kontrolnego).
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

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

* Pan Konrad Wicik – Kierownik działu ds. Pozyskiwania Funduszy Zewnętrzych
* Pan Waldemar Piórkowski – Kierownik ds. Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia
* Pan Grzegorz Bojara – Kierownik Działu ds. Techniczno-Administracyjnych
1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Jacek Walkowski – Dyrektor Naczelny Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektupn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach.*

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

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

Okres czasu objęty kontrolą:od dnia 01.11.2020 r. do dnia 24.04.2024 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.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach.*

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20, Zespół kontrolny ustalił, iż:

1)Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oznaczone numerem sprawy P/49/12/2022/PRO, w trybie określonym w art. 275 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1710 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp, którego przedmiotem było wykonanie usługi polegającej na sporządzeniu dokumentacji projektowej oraz sprawowanie nadzoru autorskiego w trakcie realizacji zadania, tj. przeprowadzania robót budowlanych w ramach realizacji projektu *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach*. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 21.12.2022r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 00509713/01. W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło 3 oferty. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie
w dniu 23.01.2023 r. umowy **nr P/49/12/2022/PRO** pomiędzy Beneficjentem a Panem Wojciechem Świerczyńskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą ModernEko Wojciech Świerczyński, z/s ul. Jana Pietrusińskiego 12 lok.9, 42-207 Częstochowa na kwotę
437 880,00 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu zamówienia – nie później niż 90 dni od daty podpisania umowy.

Przedmiot umowy nie został zrealizowany w w/w terminie, co potwierdzenie znajduje w *Protokole przekazania* z dnia 11.05.2023 r. (dowód nr 2). W związku z nieterminowym wywiązaniem się z realizacji Umowy Beneficjent obciążył Wykonawcę Notą obciążeniową nr 53/2023 z dnia 31.05.2023r. na kwotę 15 763,68 zł (Beneficjent dokonał potrącenia z faktury Wykonawcy nr FV/15/05/23).

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono
nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego stanowi dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

2) Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego oznaczone numerem sprawy P/22/04/2023/BB, w trybie podstawowym, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy Pzp, (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1710 z późn. zm.), które zostało wszczęte w dniu 12.07.2023r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00303473. Celem przedmiotowego postępowania był wybór wykonawcy robót budowlanych na zadaniu pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach.* Efektem rozstrzygnięcia ww. postępowania było zawarcie w dniu 30.08.2023 r. Umowy nr **P/22/04/2023/RB** pomiędzy Beneficjentem a firmą Brotherm Sp. z o.o., z/s ul. Księdza Stefana Pawlickiego 2b/16, 30-320 Kraków na kwotę 12 921 606,66 zł brutto.Termin wykonania 15.11.2023r.

Do przywołanej powyżej umowy z dnia 30.08.2023r. strony w dniu 05.09.2023r. podpisały
- Aneks nr 1 dotyczący zmiany osoby do kierowania robotami i prowadzącą nadzór nad realizacją umowy.

Powyższy Aneks spełnia przesłanki określone w art.455 ust.1 pkt 1) ustawy Pzp (Dz.U. z 2022r., poz.1710 z późn. zm.). w zw. z §17 ust.1 pkt 1.2 Umowy nr P/22/04/2023/RB.

- Aneks nr 2 dotyczący zmiany terminu na realizację zadania na dzień 30.11.2023r.

Powyższy Aneks spełnia przesłanki określone w art.455 ust.1 pkt 1) ustawy Pzp (Dz.U. z 2022r., poz.1710 z późn. zm.). w zw. z §17 ust.1 pkt.1.3 lit.c) Umowy nr P/22/04/2023/RB.

- Aneks nr 3 dotyczący zmiany terminu na realizację zadania na dzień 09.12.2023r.

Powyższy Aneks spełnia przesłanki określone w art.455 ust.1 pkt 1) ustawy Pzp (Dz.U. z 2022r., poz.1710 z późn. zm.). w zw. z §17 ust.1 pkt.1.3 lit.c) Umowy nr P/22/04/2023/RB.

*Protokół końcowego odbioru robót budowlanych* z dnia 11.12.2023r. potwierdza realizację zadania zgodnie z zawartą umową i postanowieniami aneksu nr 3.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono uchybienie niemające wpływu na wynik postępowania poprzez niewskazanie w dokumentach zamówienia powodu niedokonania podziału zamówienia na części, co stanowi naruszenie art. 91 ust. 2 ustawy Pzp. Jednocześnie biorąc pod uwagę, iż brak podziału zamówienia na części w ocenie Instytucji Zarządzającej było uzasadnione (roboty budowlane były wykonywane na 3 budynkach ściśle ze sobą powiązanych) powyższe stanowi uchybienie formalne.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego stanowi dowód nr 4 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ponadto stwierdzono, że postępowania na: zakup *tablic informacyjnych*, *usługę pełnienia w pełnym zakresie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi*, *wykonanie dokumentacji technicznej i aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie* zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń na etapie rozliczania wniosków o płatność.

**Adn. 3**

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

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach. W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczonej dokumentacji Zespół kontrolny stwierdził:

1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;

2) W ramach przedmiotowego projektu zmodernizowano energetycznie 3 budynki szpitala (B, D, F). Zakres rzeczowy obejmował: wymianę instalacji centralnego ogrzewania oraz instalacji ogrzewania ciepłej wody użytkowej, montaż powietrznej pompy ciepła, wymianę dotychczasowego oświetlenia na LED’owe oraz montaż instalacji fotowoltaicznej.

3) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej (dowód nr 5).

W drugim etapie kontroli końcowej dokonano oględzin zmodernizowanych energetycznie 3 budynków szpitala (dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 6). Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta (dowód nr 6).

Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

**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:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

• Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]

- nie zakładano realizacji wskaźnika;

• Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

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

• Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – założony do realizacji wskaźnik na poziomie 3 szt. został zrealizowany w ilości 3 szt.

• Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 17 869,30 m² zrealizowano w ilości 17 859,90 m². Beneficjent złożył *Oświadczenie* (przez system SL) ws.rozbieżności co do ilości w realizacji przedmiotowego wskaźnika, tj. pierwotnie wyliczona powierzchnia budynków, uwzględniona we wniosku o dofinansowanie, została podana w oparciu o audyt energetyczny wykonany 28.10.2020r. przez Project Energy Sp. z o.o. na podstawie Umowy z dnia 27.10.2020r. W związku z powyższym, założono wskaźnik do realizacji modernizacji budynków na poziomie 17 869,30 m2. Jednak ze zaktualizowanych 20.10.2023r. audytów energetycznych wykonanych w ramach tej samej powyżej przywołanej umowy wynika, iż powierzchnia użytkowa objętych projektem budynków wynosi 17 859,90 m2.

• Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła - 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.] - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 1 szt. został zrealizowany w ilości 1 szt.

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

• Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) - wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 1 595 250,00 kWh/rok;

• Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 5 487,01 GJ/rok;

• Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]

– nie zakładano realizacji wskaźnika;

• Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

• Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

• Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

• Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 158,32 MWh/rok;

• Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 42,37 MWhe/rok;

• Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 4 764,54 GJ/rok;

• Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) - wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 631,27 tony równoważnika CO2.

**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.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach* 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:**

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie następujących wskaźników rezultatu:

• Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);

• Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];

• Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];

• Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok];

• Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34);

• Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);

• Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/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 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 cześć wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie **do dnia 15.12.2024r.**

**2.Ustalenie o niskiej istotności:**

Zespół Kontrolny stwierdził rozbieżność pomiędzy wartością wskaźnika pn. *Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]* wskazaną *we Wniosku o dofinansowanie* a wartością wynikającą z audytów energetycznych. Założony do realizacji wskaźnik na poziomie 17 869,30 m² zrealizowano w ilości 17 859,90 m². Beneficjent złożył *Oświadczenie* ws. rozbieżności co do ilości zrealizowanego wskaźnika, z którego wynika, iż pierwotnie wyliczona powierzchnia budynków, uwzględniona we wniosku o dofinansowanie, została podana w oparciu o audyt energetyczny wykonany 28.10.2020r. przez Project Energy Sp. z o.o. na podstawie Umowy z dnia 27.10.2020r. W związku z powyższym, założono wskaźnik do realizacji modernizacji budynków na poziomie 17 869,30 m2. Jednak ze zaktualizowanych 20.10.2023r. audytów energetycznych wykonanych w ramach tej samej, powyżej przywołanej umowy wynika, iż powierzchnia użytkowa objętych projektem budynków wynosi 17 859,90 m2.

Mając na uwadze powyższe zapisy, IZ na lata 2014-2020 zobowiązuje Beneficjenta do zaktualizowania w ciągu 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej *Wniosku o dofinansowanie* w punkcie XIV. Wskaźniki – Wskaźniki produktu – Nazwa wskaźnika *Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]* o rzeczywiste wartości wynikające z audytów energetycznych.

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć
do siedziby Departamentu Wdrażania EFRR Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce dokumenty, z których będzie wynikał procent ich realizacji.

Niewykonanie zaleceń we wskazanych terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy RPSW.12.01.00-26-0058/20-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. Poprawa efektywności energetycznej
w budynkach PZOZ w Starachowicach oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

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

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,
że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową
o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach.*
2. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach* 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. Stwierdzono, że do dnia kontroli zakładane wskaźniki rezultatu nie zostały zrealizowane.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane w punkcie V. niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.12.01.00-26-0058/20 pn. *Poprawa efektywności energetycznej w budynkach PZOZ w Starachowicach* została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 10 stron a także 7 dowodów, które dostępne
są do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania EFRR, 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:** KATARZYNA KARBOWNICZEK-CEBULA …………………...….

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

**Kontrolowany/a:**

…………………………………