Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji,

 Oddział Kontroli EFRR

Al. IX Wieków 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 395 15 04

 KC-I.432.9.1.2024 Kielce, dn. 06.03.2023 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 3/N/III/RPO/2024**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. „Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”, realizowanego w ramach Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”*,* 3 Osi priorytetowej –„Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej przez pracowników Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji w dniu 15.01.2024 r. oraz na dokumentach dosłanych w systemie SL do dnia 06.03.2023 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA JĘDRZEJÓW

Ul. 11 Listopada 33 a

28-300 Jędrzejów

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Marcin Piszczek- Burmistrz Miasta Jędrzejowa

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa – „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”

1. Nazwa realizowanego projektu:

”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji – 20.10.2018 r.
* zakończenie realizacji – 30.11.2023 r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych
w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 t.j.) oraz § 14 Umowy z dnia 29.03.2022 r. nr RPSW.03.01.00-26-0007/17-00 o dofinansowanie projektu
nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”.

1. 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 08.01.2024 r. przez w zastępstwie p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Pana Huberta Zieję, o numerze 3/N/III/RPO/2024:

* Główny Specjalista – Anna Zapała-Śledź ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Główny Specjalista –Agnieszka Piwnik-Piecyk ***(członek zespołu)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,
a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Grzegorz Maruszak – Inspektor w Wydziale Inwestycji i Utrzymania Infrastruktury Technicznej.

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Marcin Piszczek- Burmistrz Miasta Jędrzejowa złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 15.01.2024 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów” dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

**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. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
5. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,
6. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy).

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 20.10.2017 do dnia 15.01.2024 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1**

**Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17
pn. „Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów” stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”.

**Ad.2**

**Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

W ramach wydatków kwalifikowalnych w projekcie Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego:

1. Postępowanie, którego przedmiotem była instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu miasta i gminy Jędrzejów. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 09.09.2022 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2022/S 174-489691. Efektem przeprowadzonej procedury było podpisanie w dniu 28.12.2022 r. umowy nr 382/2022 z firmą PRO-ECO SP. Z O.O. na kwotę
3 081 821,88 zł brutto.

Ponadto stwierdzono, że w dniu 25.07.2022 r. sporządzono aneks nr 1 do w/w umowy zmieniający lokalizacje wykonania instalacji. Wprowadzona w/w aneksem zmiana jest zgodna z art. 455 ust. 1 pkt 1 Pzp.

Protokół końcowy odbioru prac z dnia 03.08.2023 r. potwierdza terminowe wykonanie prac.

Lista sprawdzająca do zamówienia stanowi dowód 2 do ww. informacji pokontrolnej.
W wyniku weryfikacji zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

**Ad. 3**

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

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu
pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej.

W wyniku weryfikacji dokumentacji Zespół Kontrolny potwierdza zgodność dokumentacji
z wnioskiem o dofinansowanie.

W II etapie dokonano oględzin wykonanych robót w ramach projektu pn. ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”. Powyższe wydatki zostały wpisane do ewidencji środków trwałych, która stanowi dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej. Amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektu została ujęta w sposób prawidłowy.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej.

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

**Ad. 4**

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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17
pn.: ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”.

**Ad. 5**

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

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

**Wskaźniki produktu:**

1. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]- - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
2. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowej [osoby]- nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
3. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób
z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
4. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]- wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 113 szt. Wskaźnik zrealizowano, tj. wybudowano 113 jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE;

**Wskaźniki rezultatu:**

1. Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe] - wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 0,79 MWe. Wskaźnik zrealizowano tj. dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych wyniosła 0,79 MWe;
2. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
3. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
4. Produkcja energii elektrycznej nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok] - wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 822,90 MWhe/rok. Nie zrealizowano wskaźnika;
5. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] 9CI 34)- wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie wynosi 591,66 tony równoważnika CO2. Nie zrealizowano wskaźnika;
6. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;

Dokumenty potwierdzające poziom realizacji wskaźników stanowią dowód nr 5 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował do zakładanych poziomów następujących wskaźników rezultatu:

* Produkcja energii elektrycznej nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] 9CI 34)

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 21.12.2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 w zależności
od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu 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 wskaźników rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady
w okresie 14 m-cy od zakończenia realizacji projektu, określonego w umowie
o dofinansowanie), IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca zrealizowanie i udokumentowanie ww. wskaźników nie później niż w terminie do dnia **30 listopada 2024 r**.

 Dokumentację potwierdzającą realizację zaleceń pokontrolnych należy dostarczyć w terminie **14 dni** od ich zrealizowania do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce, bud. „AQUA”, 4p.

Niewykonanie zalecenia we wskazanych terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn.: ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

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

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,
że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową
o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. ”Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych w ramach projektu postępowań o udzielenie zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu
nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. „Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent osiągnął zakładane wskaźniki produktu.
5. Beneficjent nie osiągnął następujących wskaźników rezultatu

- Produkcja energii elektrycznej nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] 9CI 34).

Pozostałe zakładane wskaźniki rezultatu zostały zrealizowane.

1. IZ RPOWŚ sformułowała zalecenia pokontrolne, które zostały szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.01.00-26-0007/17 pn. „Odnawialne źródła energii na terenie miasta i gminy Jędrzejów”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 7 stron. Natomiast 6 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce bud. „AQUA”. 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:** Anna Zapała-Śledź ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Agnieszka Piwnik-Piecyk ………………………………

**Kontrolowany/a:**

 ………………………………