

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,
Oddział Kontroli EFRR
Ul. Sienkiewicza 63, 25 - 002 Kielce, tel. (041) 365 81 40, faks 365 81 01

KC-I.432.96.1.2021

Kielce, dn. 12.03.2021 r.

Informacja Pokontrolna Nr 6/N/III/RPO/2021

z kontroli projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 pn. *„Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów”*, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, 3 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 15 lutego 2021 r oraz na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 do dnia 24 lutego 2021 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Jędrzejów
ul. 11 Listopada 33a
28 - 300 Jędrzejów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa – gmina

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Burmistrz Jędrzejowa Pan Marcin Piszczek

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

„Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.01.2019 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2019 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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów” w związku z wdrażaniem Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 10 lutego 2021 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 6/N/III/RPO/2021:

- Pan Przemysław Pikuła (kierownik zespołu kontrolnego);
- Pan Wojciech Fąfara (członek zespołu).

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

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

- Naczelnik Wydziału Inwestycji i Utrzymania Infrastruktury Technicznej Pani Marta Pędzik - Prawda;
- Inspektor w Wydziale Inwestycji i Utrzymania Infrastruktury Technicznej Inwestycji Pan Grzegorz Maruszak.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,

2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
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 1 stycznia 2019 r. do dnia 15 lutego 2021 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 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.03.03.00-26-0020/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów”.

Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

I. Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:

1. Beneficjent przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieorganicznego, o którym mowa w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 10 lutego 2020 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 510874-N-2020, stronie internetowej Beneficjenta <http://jedrzejow.eobip.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych w budynku Szkoły Podstawowej w Rakowie, Przedszkola w Rakowie oraz Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Rakowie. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 24 marca 2020 r. umowy pomiędzy Beneficjentem a Krzysztofem Gołą prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Krzysztof Gola Firma Handlowo Usługowa "MAJA" z siedzibą w Słaboszowie o wartości 1 091 046,53 zł brutto.

Ponadto Zespół Kontrolny ustalił, iż w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia ww. Strony na podstawie § 4 ust. 4 lit. b) umowy Nr 9512020 z dnia 24 marca 2020 r. zawarły w dniu 2 września 2020 r. aneks nr 1, w wyniku czego dokonano zmiany terminu zakończenia przedmiotu umowy.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania oraz postanowień powyższego aneksu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.



Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

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 stwierdził:

- 1) zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;
- 2) wydatki poniesione w ramach projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych Beneficjenta (dowód nr 2);
- 3) odpis amortyzacyjny dla przyjętych środków trwałych dokonywany jest metodą liniową w stawach odpowiadających kodom, które są zgodne z klasyfikacją KŚT (dowód nr 3);

W II etapie dokonano oględzin zrealizowanej inwestycji w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów”.

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

Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będące przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń 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.

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent stosuje się w pełni do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów”, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Z przeprowadzonych czynności kontrolnych sporządzono dokumentację stanowiącą dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Ad. 5

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

1. W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że 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 cieplnej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 2 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- 7) Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- 8) Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- 9) Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- 10) Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 257,18 m², tj. w 100,00% wartości docelowej.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 493,59 GJ/rok;
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 1,14 MWh/rok;
- 3) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;



- 4) Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 5) Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 438,82 tony równoważnika CO₂;
- 6) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 7) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 275 100,53 kWh/rok;
- 8) Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 664,44 GJ/rok.

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na ww. poziomie stanowi dowód nr 6.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

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

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] .
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [GJ/rok] .
- 3) Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34).
- 4) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32).
- 5) Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 19 lipca 2017 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 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r.



Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie audytu energetycznego, o którym mowa w § 3 ust. 5 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-26-0020/17, w terminie 14 dni od jego przeprowadzenia. Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.03.03.00-26-0020/17-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów” 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 w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100% wartości docelowej.
5. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki rezultatu nie zostały osiągnięte na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0020/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miejscowości Raków, gmina Jędrzejów” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 8 stron oraz 7 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Wincentego Witosa 86, 25 – 561 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.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO:



IMIĘ I NAZWISKO:



Kontrolowany/a:

BURMISTRZ
Marcin Białczak
mgr Marcin Białczak

GMINA JĘDRZEJÓW
ul. 11 Listopada 33a
28-300 JĘDRZEJÓW
Regon 291009774
NIP 656-22-13-098

W zastępstwie Kierownika Oddziału
Departamentu Kontroli Regionalnej RPO
Kierownik Oddziału FRR

Rafał

Informacja Pokontrolna Nr 6/N/III/RPO/2021