

## URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,  
Oddział Kontroli EFRR  
ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

„Do zwrotu”

KC-I.432.335.1.2021

Kielce, dn. 02.07.2021 r.

### Informacja Pokontrolna 30/N/III/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra”, realizowanego w ramach Działania 3.1. „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”, 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w GMINA ZAGNAŃSK, ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk, w dniu 09.06.2021 r.

#### I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA ZAGNAŃSK – lider

ul. Spacerowa 8

26-050 Zagnańsk

2. Status prawny Beneficjenta:

wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Wojciech Ślefarski – Wójt Gminy Zagnańsk

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 07.05.2018 r.

- zakończenie realizacji – 29.11.2020 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 2014r. 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.03.01.00-26-0037/17-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra”.

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 01.06.2021 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze **30/N/III/RPO/2021**:

- Główny specjalista – Monika Głazowska-Pawłowska (*kierownik zespołu kontrolnego*);

- Główny specjalista – Aneta Serweta (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali Pani Anna Socha – pracownik w Urzędzie Gminy w Miedzianej Górze oraz Pan Grzegorz Wawrzeńczyk – pracownik w Urzędzie Gminy w Zagnańsku.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Stanisław Stępień – Za-ca Wójta Gminy Zagnańsk oraz Pan Damian Sławski – Wójt Gminy Miedziana Góra złożyli oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 09.06.2021 r. dostarczyli i udostępniłi Kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 (dowód nr 1).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
- 2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
- 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.

Okres czasu objęty kontrolą: od 07.05.2018 r. do 09.06.2021 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.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra”.

##### Ad. 2

##### Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził trzy postępowania o udzielenie zamówień publicznych, na:

- 1) ***dostawę i montaż 72 instalacji solarnych i 244 mikro-instalacji fotowoltaicznych – zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, cyt. dalej jako Pzp, w trybie przetargu nieograniczonego***

Beneficjent w ramach zadania pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia podzielone na II części w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem był wybór wykonawcy na:

- a) dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 72 instalacji solarnych;
- b) dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 244 mikro-instalacji fotowoltaicznych.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.01.2019r. poprzez przesłanie Urzędowi Publikacji UE ogłoszenia o zamówieniu, opublikowanego w Dzienniku Urzędowym UE w dniu 01.02.2019 r. pod numerem 2019/S 023-049607. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie następujących umów:

- w dniu 09.09.2019 r. umowy nr 16/ZP/2019 pomiędzy Gminą Zagnańsk reprezentowaną przez Pana Wojciecha Ślefarskiego – Wójta Gminy Zagnańsk a firmą ECO-TEAM Sp. z o.o. Sp. k., ul. Poselska 30, 42-200 Częstochowa na dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 72 instalacji solarnych. Wartość umowy 816 361,32 zł brutto. Termin wykonania: 31.01.2020r.

- w dniu 02.07.2019 r. umowy nr 10/ZP/2019 pomiędzy Gminą Zagnańsk reprezentowaną przez Pana Wojciecha Ślefarskiego – Wójta Gminy Zagnańsk a firmą FLEXIPOWER GROUP Sp. z o.o. Sp. k., ul. Majora Hubala 157, 95-054 Wola Zaradzyńska

na dostawę i montaż wraz z zaprojektowaniem i uruchomieniem 244 mikro-instalacji fotowoltaicznych. Wartość umowy 3 643 181,49 zł brutto. Termin wykonania: 31.01.2020r.

Stwierdzono również, że:

- w dniu 29.01.2020 r. do umowy nr 16/ZP/2019 strony podpisały aneks nr 1, dotyczący zmiany terminu płatności, zmiany terminu wykonania robót oraz konieczności dokonania korekty błędnie wskazanego adresu siedziby wykonawcy we wzorze Karty Gwarancyjnej;
- w dniu 20.02.2020 r. do umowy 16/ZP/2019 strony podpisały aneks nr 2, dotyczący zmiany lokalizacji dostawy i montażu instalacji solarnych, sposobu rozliczenia i dokonywania płatności;
- w dniu 29.01.2020 r. do umowy 10/ZP/2019 strony podpisały aneks nr 1, dotyczący zmiany terminu wykonania robót, zmiany lokalizacji dostawy i montażu instalacji solarnych, sposobu rozliczenia i dokonywania płatności.

Wprowadzone w/w aneksami zmiany spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust. 1 Pzp. W wyniku weryfikacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

W/w postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji projektu w dniach od 30.03.2020 r. do 03.04.2020 r.

Ponadto, Strony dokonały kolejnych zmian umowy nr 10/ZP/2019 zawierając:

- w dniu 30.03.2020 r. aneks nr 2, dotyczący zmiany terminu wykonania robót;
- w dniu 29.05.2020 r. aneks nr 3, dotyczący zmiany wynagrodzenia Wykonawcy z uwagi na zmianę obowiązującej stawki VAT.

Wprowadzone w/w aneksami zmiany spełniają przesłanki wynikające z art. 144 ust. 1 Pzp.

Skany dokumentów dotyczące zmian umowy stanowią dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

2) **wykonanie, dostawę oraz montaż 4 jednostronnych tablic promocyjnych - o wartości zamówienia poniżej 20 tys. PLN netto**

Zamówienie zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju tut. Urzędu.

3) **pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” – o wartości zamówienia poniżej 50 tys. PLN netto**

Zamówienie zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju tut. Urzędu.

**Ad. 3**

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zakupił:

- instalacje fotowoltaiczne, które zostały zamieszczone w gospodarstwach domowych na terenie gminy Zagnańsk oraz gminy Miedziana Góra – 244 szt.
- instalacje kolektorów słonecznych, które zostały zamieszczone w gospodarstwach domowych na terenie gminy Zagnańsk oraz gminy Miedziana Góra – 72 szt.

W wyniku dokonanych w dniu 09.06.2021 r. oględzin stwierdzono, że w/w urządzenia zakupione w ramach realizowanego projektu znajduje się w miejscu jego realizacji.

Dostarczone urządzenia zostały ujęte w ewidencji środków trwałych (dowód nr 3).

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta oraz wykonano dokumentację fotograficzną (dowód nr 4).

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

#### **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 nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

#### **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:

#### **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 wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] – **wskaźnik został zrealizowany na poziomie 72 szt., tj. w 100% wartości docelowej;**
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – **wskaźnik został zrealizowany na poziomie 244 szt., tj. w 100% wartości docelowej;**

#### **Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

- Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MWt] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 0,31 [MWt];**
- Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 1,05 MWe;**
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWht/rok] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 183,70 MWht/rok;**
- Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok] - **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 1 053,64 MWhe/rok;**
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34) **wskaźnik nie został zrealizowany; wartość docelowa wynosi 920,26 tony równoważnika CO<sub>2</sub>;**
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 5.

#### **V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

##### **Ustalenie o wysokiej istotności:**

Zgodnie z założeniem przedmiotowego projektu, Beneficjent w wyniku jego realizacji zakładał osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu pn.: *Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych; Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych; Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE; Produkcja energii elektrycznej z nowo*

wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE oraz Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych.

Jednakże, Beneficjent do dnia kontroli jeszcze nie przeprowadził planowanego audytu energetycznego ex-post w związku z tym nie jest w stanie potwierdzić osiągnięcia zakładanych wskaźników.

Wobec powyższego, 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 22 sierpnia 2019 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 w/w wskaźników nie później niż w terminie **do dnia 29.11.2021 r.**

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.03.01.00-26-0037/17-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” 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.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra”.
2. Zespół Kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych postępowaniach na wybór wykonawcy.
3. Stwierdzono, że Beneficjent dokonywał zakupów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
4. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
5. Beneficjent do dnia kontroli osiągnął kluczowe wskaźniki produktu.

6. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował kluczowych wskaźników rezultatu, co szczegółowo opisano w pkt IV Ad. 5 niniejszej Informacji pokontrolnej.
7. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.01.00-26-0037/17 pn. „Zielone Gminy Zagnańsk i Miedziana Góra” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 6 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 10 stron. Natomiast 6 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. 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:** Monika Głazowska-Pawłowska

**IMIĘ I NAZWISKO:** Aneta Serweta ...

**Kontrolowany/a:**

**WÓJT GMINY**

Wojciech Siefarski

W zastępstwie Z... Dyrektora  
Departamentu Kont... Certyfikacji RPO  
Kierownik Oddzi... kontroli EFRR

Rafał ... ko