

Informacja pokontrolna
Egz. do zwrotu.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

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

*Pion R. Jurek
21.10.2021*

*Dokonał
P.D. Kosala
21.10.2021*

KC-I.432.472.1.2021

Kielce, dnia 05.10.2021

Informacja Pokontrolna Nr 45/N/III/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne”, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym” 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia”, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, w dniu 16.08.2021 r. oraz na dokumentach zamieszczonych przez Beneficjenta w systemie SL 2014 w dniach 16.08.2021 r., 15.09.2021 r. oraz 21.09.2021 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:
Zespół Opieki Zdrowotnej w Busku - Zdroju
ul. Bohaterów Warszawy 67, 28 – 100 Busko - Zdrój
2. Status prawny Beneficjenta:
Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:
Pani Grzegorz Lasak – Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju
2. Nazwa programu operacyjnego:
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020
3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:
3 „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 Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.01.2019 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2021 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 (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy nr RPSW.03.03.00-26-0059/17-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 11.08.2021 r. przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 45/N/III/RPO/2021:

- Inspektor – Dariusz Kosela (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Główny Specjalista– Wojciech Fąfara, (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Grzegorz Lasak – Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku - Zdroju.

11. Oświadczenia Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Grzegorz Lasak – Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Busku - Zdroju złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 16.08.2021r. dostarczył i udostępnił kontrolującym dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 (dowód nr 1 do Informacji pokontrolnej).

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 01.01.2019 r. do 16.08.2021 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz dokumentacji zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie SL 2014, związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne” z zastrzeżeniem uzyskania dochodu incydentalnego ze sprzedaży złomu.

Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 24aa ustawy Pzp. Przedmiotowe postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 21.08.2020r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w BZP pod numerem 576883-N-2020 dotyczyło wyboru wykonawcy usługi wymiany grzejników, oświetlenia zewnętrznego oraz wewnętrznego wraz z ich dostawą. Następnym rozstrzygnięciem w/w postępowania było zawarcie w dniu 21.09.2020r.:

- umowy nr ZOZ/DO/OM/ZP/36/2020/IX/2020 Janus-Tech Marcin Janus, pomiędzy Beneficjentem a Panem Marcinem Janus, prowadzącym działalność pod nazwą Marcin Janus Firma Handlowo – Usługowa Marcin Janus z siedzibą w Busku – Zdroju, na kwotę 269 433,23 zł brutto,
- umowy nr ZOZ/DO/OM/ZP/36/2020/IX/2020 FHU Uninvest Piotr Dolot, pomiędzy Beneficjentem a Panem Piotrem Dolot, prowadzącym działalność pod nazwą Firma Handlowo – Usługowa Uninvest Piotr Dolot z siedzibą w Mielcu, na kwotę 330 497,32 zł brutto.

Wynikający z w/w umów przedmiot zamówienia został zrealizowany w terminie w zakresie wynikającym z zapytania ofertowego.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień formalnych mających wpływ na jego wynik.

Lista sprawdzająca dotycząca w/w postępowania stanowi dowód nr 2 do informacji pokontrolnej.

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

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

I. W pierwszym etapie kontroli przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej. Z treści przedłożonych dokumentów wynika, iż realizacja projektu w zakresie rzeczowym była przeprowadzona w sposób zgodny z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu z zastrzeżeniem dotyczącym wystąpienia dochodu incydentalnego z tytułu sprzedaży złomu udokumentowanego fakturami:

- dochód incydentalny w wysokości 7 618,00 zł - FV nr 11/012/2020 z dnia 26.11.2020 r.,
- dochód incydentalny w wysokości 7 618,00 zł - FV nr 11/013/2020 z dnia 27.11.2020 r.,
- dochód incydentalny w wysokości 749,07 zł - FV nr 12/018/2020 z dnia 29.12.2020 r.,

który nie został przewidziany w analizie finansowej projektu.

Beneficjent nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych w projekcie o wartość dochodu incydentalnego udokumentowanego w/w fakturami. Takie zaniechanie jest niezgodne z sekcją 6.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 22.08.2019 r., ponieważ zgodnie z przywołanym podrozdziałem rzeczonych Wytycznych - dochody wygenerowane podczas realizacji projektu, które nie zostały wzięte pod uwagę w czasie jego zatwierdzenia, wykazuje się nie później niż w momencie złożenia wniosku o płatność końcową. Dochody te pomniejszają wydatki kwalifikowalne projektu.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego projektu, w szczególności: ewidencja księgową prowadzoną dla celów projektu, kartoteka inwentarzowa na miesiąc czerwiec 2021 r, karty środków trwałych, stanowią dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

II. W drugim etapie kontroli dokonano oględzin oświetlenia zewnętrznego oraz budynków poddanych termomodernizacji. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 4) oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 5).

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.03.03.00-26-0059/17-00 z późn. zm., o dofinansowanie Projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Dokumentacja fotograficzna z miejsca realizacji projektu, stanowi dowód nr 6 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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:

- Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 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 przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 4 szt., tj. w wysokości 100% wartości docelowej;
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 13 219,05 m², tj. w 100% wartości docelowej.

Wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [Gj/rok] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 699,72 Gj/rok;
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 136,84 MWh/rok;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 86,29 ton równoważnika CO₂;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 555 907,50 kWh/rok;
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [Gj/rok] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 1 192,35 Gj/rok;

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 7.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności.

1. Zespół Kontrolny podczas kontroli stwierdził, że Beneficjent uzyskał dochód incydentalny ze sprzedaży zdemontowanego podczas prac budowlanych złomu, w łącznej wysokości 15 985,07 zł, udokumentowany fakturami:
 - dochód incydentalny w wysokości 7 618,00 zł - FV nr 11/012/2020 z dnia 26.11.2020 r.,
 - dochód incydentalny w wysokości 7 618,00 zł - FV nr 11/013/2020 z dnia 27.11.2020 r.,
 - dochód incydentalny w wysokości 749,07 zł - FV nr 12/018/2020 z dnia 29.12.2020 r.,o który nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych w projekcie, co jest niezgodne z podrozdziałem 6.9 punkt 1) Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 22.08.2019 r. Zgodnie z przywołanym rozdziałem rzeczonych Wytucznych - Dochody wygenerowane podczas realizacji projektu, które nie zostały wzięte pod uwagę w czasie jego zatwierdzenia, wykazuje

się nie później niż w momencie złożenia wniosku o płatność końcową. Dochody te pomniejszają wydatki kwalifikowalne projektu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 zaleca pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o kwotę 15 985,07 zł.

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

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34);
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);
- 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 2022 r.** Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających osiągnięcie w/w wskaźników w terminie 14 dni od upływu w/w terminu.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne” 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.03.03.00-26-0059/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne”, z zastrzeżeniem uzyskania dochodu incydentalnego ze sprzedaży złomu, co szczegółowo opisano w pkt Ad. 3 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
2. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych w ramach projektu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17-00 z późn. zm. pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował wskaźniki produktu na poziomie 100%.
5. Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu:
 - Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];
 - Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
 - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34);
 - Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);
 - Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne w pkt 5 niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa projektu nr RPSW.03.03.00-26-0059/17 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju poprzez wymianę grzejników oraz oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego na energooszczędne” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 8 do Informacji Pokontrolnej.



Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 9 stron. Natomiast 8 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Certyfikacji i Kontroli RPO w Urzędzie Marszałkowskim 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: Dariusz Kosela [REDACTED]

IMIĘ I NAZWISKO: Wojciech Fąfara [REDACTED]

Kontrolowany/a:

DYREKTOR

Grzegorz Lasak

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Busku-Zdroju
28-100 Busko-Zdrój, ul. Boh. Warszawy 67
woj. świętokrzyskie
tel. cenit. 41 378 24 01 +08, sekretariat - wew. 337
NIP 655-16-62-705 REGON 000311467

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

[REDACTED]
Dorota Kostrzevska

Kierownik
Oddziału Kontroli i Certyfikacji EFRR

[REDACTED]
Rafał [REDACTED]

