

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA i Audytu Środków
Publicznych

2601-ICE.52.23.2022.21

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17
„Zwiększenie efektywności energetycznej budynków
Szpitala Powiatowego w Chmielniku”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Kielce, 21 lipca 2022 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 28 kwietnia 2022 r. do 20 lipca 2022 r. w:

Szpital Powiatowy w Chmielniku, ul. Kielecka 1-3, 26-020 Chmielnik,

NIP: 6572195982,

w zakresie:

projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. "Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku" realizowanego w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

numer wniosku o płatność:
RPSW.03.03.00-26-0055/17-005,

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Małgorzata Domagała	Starszy ekspert skarbowy	29.06.2022 r.	-
Ewelina Kwietniewska	Starszy kontroler skarbowy	29.06.2022 r.	04.05.2022 r.
Piotr Pyk	Samodzielny referent	29.06.2022 r.	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹).**

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego znak: EFRR.II.022.48.2018 z dnia 27.11.2018 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania i warunkowy wybór projektów zakwalifikowanych do wsparcia w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 Oś Priorytetowa 3 – efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkalnym RPOWŚ na lata 2014-2020.
- 2) Uchwała Nr 35/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 grudnia 2018 roku, w sprawie rozstrzygnięcia konkursu, zwiększenia poziomu środków przeznaczonych do zakontraktowania i wyboru projektów do dofinansowania w ramach dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 Oś Priorytetowa 3 – efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkalnym RPOWŚ na lata 2014-2020., wraz z załącznikami.
- 3) Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 w ramach Osi priorytetowej 3 – Efektywna i zielona energia Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkalnym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 - termin naboru: 29.12.2017 r. do 05.04.2018 r. z sierpnia 2017 r.
- 4) Ogłoszenie konkursu numer RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 w ramach Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkalnym, zamieszczone na stronie internetowej IZ RPO WŚ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
- 5) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17, dotyczący projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”, złożony w dniu 05.04.2018 r. przez Beneficjenta Szpital Powiatowy w Chmielniku, ul. Kielecka 1-3, 26-020 Chmielnik, w Departamencie Wdrażania EFRR IZ RPOWŚ 2014-2020 (Sekretariat Naboru Wniosków Oddziału ds. Energetycznych i Transportu), uzupełniany i korygowany w dniach 25.05.2018 r., 05.10.2018 r., 04.01.2019 r. (etap I).
- 6) Załączniki do wniosku o dofinansowanie, w tym m.in.:
 - a) Załącznik nr 1 - Studium wykonalności projektu „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” z marca 2018 r. (załączono płytę CD z elektroniczną wersją studium wykonalności) wraz z aktualizacją z maja 2018 r.

- b) Załącznik nr 3 – Oświadczenie z dnia 04.04.2018 r. , że planowana do realizacji inwestycja wpisuje się w założenia Programu Rewitalizacji dla Gminy Chmielnik na lata 2016-2023.
- c) Załącznik nr 4:
 - Oświadczenie z dnia 23.05.2018 r., że planowana do realizacji inwestycja wpisuje się w założenia Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Chmielnik,
 - Pismo znak: ZFE-0705-1-11-16/15 z dnia 16.05.2018 r. (kserokopia) otrzymane przez Urząd Miasta i Gminy Chmielnik od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach informujące, że przedłożony projekt aneksu nr 3 do dokumentu „Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Chmielnik” został zweryfikowany pozytywnie,
 - Uchwała nr XLV/427/2018 Rady Miejskiej w Chmielniku z dnia 21 maja 2018 roku w sprawie przyjęcia „Aneksu nr 3 do Planu gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Chmielnik na lata 2015-2020” (kserokopia),
 - Aneks nr 3 Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Chmielnik na lata 2015-2020 stanowiący załącznik do uchwały nr XLV/427/2018 Rady Miejskiej w Chmielniku z dnia 21 maja 2018 r.,
- d) Załącznik nr 5 – Audyt efektywności energetycznej:
 - Audyt energetyczny Budynku Głównego sporządzony w lutym 2018 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
 - Audyt energetyczny Budynku Kotłowni o sporządzony w lutym 2018 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
 - Audyt energetyczny Budynku Kuchni sporządzony w lutym 2018 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
 - Audyt energetyczny Budynku Pralni sporządzony w marcu 2018 r. przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
- e) Załącznik nr 7 - Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000001969 stan na dzień 04.04.2018 r. – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chmielniku.
- f) Załącznik nr 11 – Oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy/umów z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu z dnia 03.04.2018 r.,
- g) Załącznik nr 12 a – Oświadczenie z dnia 03.04.2018r. zobowiązujące do przeprowadzenia w terminie 14 miesięcy od zakończenia realizacji inwestycji objętej wnioskiem o dofinansowanie pod nazwą „ Zwiększenie efektywności energetycznej budynków należących do Szpitala Powiatowego w Chmielniku” audytu energetycznego ex-post.
- h) Załącznik nr 12 b – Oświadczenie z dnia 03.04.2018 r. o niedokonywaniu prac remontowych polegających na odtworzeniu funkcji budynku.

- 7) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17, dotyczący projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej...” złożony w dniu 05.10.2018 r. wraz z:
- Dokument pn. „Przychody usług świadczonych odpłatnie w zależności od budynków Szpitala (2017 rok),
 - Uchwała nr XLV/426/2018 Rady Miejskiej w Chmielniku z dnia 21 maja 2018 roku w sprawie przyjęcia Aneksu nr 2 do Program Rewitalizacji dla gminy Chmielnik na lata 2016-2023,
 - Aneks nr 2 do Programu Rewitalizacji dla Gminy Chmielnik na lata 2016-2023 z kwietnia 2018 r.,
 - Oświadczenie z dnia 08.10.2018 r., że planowana do realizacji inwestycja wpisuje się w założenia Programu Rewitalizacji dla Gminy Chmielnik na lata 2016-2023,
 - Aneks do studium wykonalności inwestycji z października 2018 r.,
- 8) Wniosek o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17, dotyczący projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”, złożony w dniu 26.06.2019 r. r. (etap II) uzupełniany w dniach 13.08.2019 r., 15.06.2020 r., 25.01.2021 r., 05.07.2021 r., 14.12.2021 r. wraz z:
- Listą załączników do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2007-2013 z dnia 26.06.2019r.,
 - Załącznik nr 1 a - Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOS) z dnia 26.06.2019 r.,
 - Załącznik nr 1b – Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie Obszarów Natura 2000 z dnia 17.04.2018 r.,
 - Załącznik nr 5 – oświadczenie o posiadanej dokumentacji technicznej z dnia 11.06.2019 r.,
 - Załącznik nr 6 – Program Funkcjonalno – Użytkowy dla Szpitala Powiatowego w Chmielniku ze stycznia 2018 r.,
 - Załącznik nr 7- Mapa lokalizacyjna (szt. 4),
 - Załącznik nr 8 – Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 12.08.2019 r.; uchwała nr XX/2/2001 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 27 lutego 2001 roku w sprawie nieodpłatnego przekazania nieruchomości stanowiącej własności Powiatu Kieleckiego położonej w Chmielniku przy ul. Kieleckiej 1 na rzecz Szpitala Powiatowego w Chmielniku; Umowa zawarta w dniu 24.04.2001 roku pomiędzy Zarządem Powiatu w Kielcach a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku,
 - Załącznik nr 9 – Oświadczenie o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji z dnia 11.06.2019 r. ; Wykaz przedsięwzięć do WPF – załącznik nr 2 do uchwały nr VI/31/2019 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 25 kwietnia 2019 r.; Uchwała nr VI/31/2019 Rady Powiatu w Kielcach z dnia

25 kwietnia 2019 r. zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kieleckiego na lata 2019-2028,

- Załącznik nr 10 – Bilans dla jednostek małych sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- Załącznik nr 11 – Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018 r.,
- Załącznik nr 14 – Oświadczenie o zagwarantowaniu ciągłości świadczenia usług w ramach umowy/umów z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu z dnia 11.06.2019 r.,
- Załącznik nr 16 – Zaświadczenie o udzielaniu świadczeń zdrowotnych w ramach NFZ z dnia 18.06.2019 r.; umowa nr 13-SZP03/1-17-00075-065 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne zwarta w dniu 14.11.2017 r. pomiędzy NFZ a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku; umowa nr 13-SZP03/5/17-00075-037 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne programy zdrowotne (lekowe) zawarta w dniu 14.12.2017 r. pomiędzy NFZ a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku; Umowa nr 13-REH05-18-00075-010 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju – rehabilitacja lecznicza zawarta w dniu 15.05.2018 r. pomiędzy NFZ a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku; Umowa nr 13-SPO14-17-00075-001 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej zawarta w dniu 24.07.2017 r. pomiędzy NFZ a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku; Umowa nr 13-SZP03/8-17-00075-003 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawarta w dniu 29.09.2017 r. pomiędzy NFZ a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku,
- Załącznik nr 18 a – Pismo znak: BOS.6220.2.2018 z dnia 17.04.2018 r. w sprawie konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko wydane przez Urząd Miasta i gminy Chmielnik.

9) Korespondencja pomiędzy Beneficjentem a IZ:

- Pismo Beneficjenta z dnia 05.04.2018 r. przesyłające wniosek o dofinansowanie do I etapu konkursu (data wpływu do IZ 05.04.2018 r.).
- Pismo Beneficjenta z dnia 04.01.2019 r. przesyłające poprawiony wniosek o dofinansowanie i uzupełnienia zgodnie z uwagami IZ (data wpływu do IZ 04.01.2019 r.) wraz z załącznikami:
 - Aneks do studium wykonalności inwestycji ze stycznia 2019 r.,
- Pismo Beneficjenta z dnia 23.05.2018 r. przesyłające poprawione dokumenty oraz wyjaśnienia w związku z otrzymanym pismem znak: EFRR-II.432.3.3.157.55.1.2018 z dnia 10.05.2018 r. (data wpływu do IZ 24.05.2018 r.).

- Pismo Beneficjenta z dnia 08.10.2018 r. przesyłające poprawione dokumenty oraz wyjaśnienia w związku z otrzymanym pismem znak: EFRR-II.432.3.3.157.0055.2.2018 (data wpływu do IZ 09.10.2018 r.).
- Pismo Beneficjenta z dnia 13.08.2019 r. przesyłające uzupełnione dokumenty w odpowiedzi na pismo znak: IR-VI.432.15.0055.2019.
- Pismo Beneficjenta z dnia 26.05.2020 r. z prośbą o wyrażenie zgody na przesunięcie terminu dostarczenia dokumentów zawartych w załączniku nr 4 do umowy o dofinansowanie o 4 miesiące, tj. do 30 października 2020 roku oraz o równoległe wydłużenie terminu zakończenia realizacji przedmiotowego projektu do dnia 29 kwietnia 2022 r.
- Pismo Beneficjenta z dnia 08.06.2020 r. przesyłające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie.
- Pismo Beneficjenta z dnia 27.10.2020 r. przekazujące dokumenty wskazane w Załączniku nr 4 do Umowy o dofinansowanie, w tym:
 - Informacja z dnia 30.10.2020 r., że w związku z wprowadzoną zmianą Ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane nie wymaga uzyskania decyzji o pozwoleniu na budowę ani zgłoszenia za wyjątkiem prac związanych z instalacją gazową wewnątrz i na zewnątrz użytkowanego budynku (te prace zostały zgłoszone w dniu 16.10.2020 r.),
 - Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 26.10.2020 r.,
 - Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – budynek szpitala – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 422.365,65 zł opracowany przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE],
 - Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – budynek pralni – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 79.046,21 zł opracowany przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE],
 - Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – budynek kuchni – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 126.508,19 zł opracowany przez [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE],
 - Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – budynek kotłowni – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 15.286,39 zł

opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]

- Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – modernizacja źródeł ciepła – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 557.804,19 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],
- Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – montaż pomp ciepła do c.w.u. – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 769.924,22 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],
- Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – zewnętrzne preizolowane instalacje grzewcze – branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 117.390,45 zł opracowany przez [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO],
- Kosztorys inwestorski – Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – budynek główny – branża elektryczna z października 2020 r. na kwotę brutto 215.342,57 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],
- Kosztorys inwestorski – Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – budynek kotłownia – branża elektryczna z października 2020 r. na kwotę brutto 61.010,14 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],
- Kosztorys inwestorski – Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – budynek kuchni – branża elektryczna z października 2020 r. na kwotę brutto 162.583,43 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],
- Kosztorys inwestorski – Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku – budynek pralni – branża elektryczna z października 2020 r. na kwotę brutto 159.907,36 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO],

- Kosztorys – Termomodernizacja budynków szpitala powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – modernizacja źródła ciepła– branża sanitarna z października 2020 r. na kwotę brutto 557.804,19 zł opracowany przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
 - Kosztorys inwestorski – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 –branża budowlana – budynek główny szpitala z 18.10.2020 r. na kwotę brutto 834.420,16 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
 - Kosztorys inwestorski – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 –kotłownia roboty budowlane (granulat) z 18.10.2020 r. na kwotę brutto 110.024,73 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
 - Kosztorys inwestorski – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – kuchnia roboty budowlane z 18.10.2020 r. na kwotę brutto 195.048,91 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO],
 - Kosztorys inwestorski – Termomodernizacja budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku, 26-020 Chmielnik ul. Kielecka 1-3 – roboty budowlane – pralnia 18.10.2020 r. na kwotę brutto 178.000,68 zł opracowany przez [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO].
- Pismo Beneficjenta z dnia 16.12.2020 r. przekazujące wyjaśnienia w związku z otrzymanym pismem znak: IR-VI.432.5.11.2019.
 - Pismo Beneficjenta z dnia 26.02.2021 r. z prośbą o wyrażenie zgody na zmianę warunków dofinansowania w związku z planowaną w przeciągu najbliższych 5 lat rozbudowie i nadbudowie budynku Szpitala Powiatowego w Chmielniku (data wpływu do IZ 01.03.2021 r.).
 - Pismo Beneficjenta z dnia 15.03.2021 r. z prośbą o przesunięcie części kwoty na prace związane z doposażeniem 61 sztuk okien budynku głównego w otwieracze umożliwiające otwieranie okien z poziomu podłogi (zmiana na podstawie § 155 ust. 2, a także §299 ust. 5 Warunków technicznych jakimi powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie), (data wpływu do IZ 19.03.2021 r.).
 - Pismo Beneficjenta z dnia 24.03.2021 r. z prośbą o wyrażenie zgody , aby powstałe oszczędności w projekcie wykorzystać m.in. na rozliczenie dokumentacji projektowej i całość faktycznie poniesionych kosztów związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej w wysokości

321.200,04 zł brutto uznać za wydatki kwalifikowalne (data wpływu do IZ 26.03.2021 r).

- E-mail z dnia 16.04.2021 r. wysłany przez [REDAKTOWANE] do pracownika IZ z prośbą o wyrażenie zgody na przeniesienie powstałej różnicy w kosztach kwalifikowalnych w wysokości 197.407,24 zł z kategorii kosztów robót budowlanych na kategorię kosztów Dokumentacji projektowej aby móc rozliczyć całość faktycznie poniesionych kosztów kwalifikowalnych związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej w wysokości 319.915,24 zł.
- Pismo Beneficjenta z dnia 25.06.2021 r. przesyłające zaktualizowany wniosek o dofinansowanie oraz studium wykonalności i audyt energetyczny (data wpływu do IZ 05.07.2021 r.).
- Pismo Beneficjenta z dnia 12.10.2021 r. z prośbą o zgodę na zwiększenie kosztu Nadzoru inwestorskiego o 2.622,05 zł brutto do kwoty 87.622,05 zł (w tym koszty kwalifikowalne do kwoty 87.271,56 zł), poprzez przeniesienie z kategorii Roboty budowlane do kategorii nadzoru inwestorskiego/autorskiego. Przesunięcie nie wpłynie na zmianę wysokości dofinansowania oraz nie przekroczy dopuszczalnego limitu na koszty nadzoru inwestorskiego 2 % wraz z załącznikiem nr 1 – Formularz wprowadzenia zmian w projekcie realizowanym w ramach RPOWŚ 2014-2020, stanowiącym załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie projektu (data wpływu do IZ 14.10.2021 r.).

10) Korespondencja pomiędzy IZ a Beneficjentem:

- Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.3.157.55.1.2018 z dnia 10.05.2018 r. informujące, że złożony wniosek przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej oraz w związku z prowadzoną oceną formalną stwierdzono kwestie wymagające poprawienia/uzupełnienia/wyjaśnienia:
- ✓ Wniosek o dofinansowanie w następujących sekcjach:
 - Sekcja IV. Charakterystyka projektu – Krótki opis projektu, Powiązania ze strategiami,
 - Sekcja XI. Harmonogram ponoszenia wydatków/kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w projekcie,
 - Sekcja XIII. Harmonogram rzeczowo finansowy,
 - XIV. Wskaźniki,
 - XVI. Oświadczenia Wnioskodawcy
 - XVII. Podpisy Wnioskodawcy
- ✓ Studium wykonalności inwestycji,
- ✓ Gminny Program Rewitalizacji,
- ✓ Plan Gospodarki Niskoemisyjnej,
- ✓ Krajowy Rejestr Sądowy,

- ✓ Oświadczenia o zagwarantowaniu świadczenia usług w ramach umowy/umów z dysponentem środków publicznych w zakresie realizowanego projektu,
- ✓ Oświadczenie o przeprowadzeniu audytu ex-post,
- ✓ Oświadczenie o niedokonywaniu prac remontowych polegających na odtworzeniu funkcji budynku,
- Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.3.157.55.2.2018 z dnia 07.06.2018 r. informujące, że po skorygowaniu uchybień formalnych, wniosek został zaakceptowany pod względem formalnym i został poddany ocenie merytorycznej.
- Pismo IZ znak: EFRR-II.432.03.03.157.055.2.2017 z dnia 26.09.2018 r. informujące, że w związku z oceną merytoryczną stwierdzono kwestie wymagające poprawienia lub wyjaśnienia.
- Pismo IZ znak: EFRR-II.432.3.3.157.55.4.2018 z dnia 18.12.2018 r. informujące, że w związku z ubieganiem się o dofinansowanie dla projektu RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” po pierwszym etapie konkursu, uzyskał pozytywną ocenę merytoryczną z wnioskowaną kwotą dofinansowania w wysokości 4.739.218,12 zł i Uchwałą nr 35/18 z dnia 12 grudnia 2018 r. został wpisany na listę projektów warunkowo wybranych do dofinansowania uzyskując łącznie 69 punktów.
- Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.0055.2019 z dnia 30.07.2019 r. informujące, że projekt przeszedł pozytywnie weryfikację wymogów formalnych i został zakwalifikowany do oceny formalnej oraz w związku z prowadzoną oceną formalną projektu wymaga poprawienia/uzupełnienia/wyjaśnienia.
- Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.0055.2019 z dnia 27.08.2019 r. informujące, że wniosek został zaakceptowany pod względem formalnym i został przekazany do oceny merytorycznej.
- Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.0055.2019 z dnia 12.11.2019 r. informujące, że projekt uzyskał pozytywną ocenę na II etapie oceny merytorycznej z kwotą dofinansowania w wysokości 4.739.218,12 PLN wraz z kartą wyniku oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020.
- Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.55.2019 z dnia 09.05.2020 r. informujące o wyrażeniu zgody na wydłużenie terminu przedłożenia dokumentów wskazanych w Załączniku nr 4 Umowy o dofinansowania do dnia 30 października 2020 r. oraz wydłużeniu terminu zakończenia realizacji projektu do dnia 29 kwietnia 2022 r.
- Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.55.2019 z dnia 03.07.2020 r. przekazujące dwa jednobrzmiące egzemplarze aneksu do umowy.

- Pismo IZ znak: IR-VI.432.5.11.2019 z dnia 08.12.2020 r. informujące, że złożone zgodnie z §24 umowy o dofinansowanie projektu dokumenty poddano weryfikacji.
 - Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.55.2019 z dnia 29.12.2020 r. informujące, że złożone dokumenty zostały pozytywnie zweryfikowane (w załączeniu protokół z weryfikacji dokumentów złożonych zgodnie z §24 ust. 1 do umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-00).
 - Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.55.2019 z dnia 16.04.2021 r. informujące o wyrażeniu zgody na przesunięcie kwoty 198.200,04 brutto z kategorii Roboty budowlane na Kategorię Dokumentacja projektowa pod warunkiem, że zakres dokumentacji będzie obejmował wyłącznie działania termomodernizacyjne przewidziane w ramach przedmiotowego projektu.
 - Pismo IZ znak: IR-VI.432.15.55.2019 z dnia 13.07.2021 r. przekazujące dwa jednobrzmiące egzemplarze aneksu do umowy.
 - Pismo IZ znak: IR – VI.432.15.55.2019 z dnia 27.10.2021 r. informujące, że IZ wyraża zgodę na przesunięcie kwoty 2.622,05 zł brutto z kategorii Roboty budowlane na kategorię Nadzór inwestorski/autorski pod warunkiem, że w/w koszt nie przekroczy limitu 2 % dopuszczalnego Regulaminem konkursu na koszty nadzoru inwestorskiego w projekcie.
- 11) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (szt. 2) – etap I.
 - 12) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowej 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 (2 szt.).
 - 13) Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (4 szt.).
 - 14) Oświadczenie o bezstronności pracownika IOK dokonującego oceny projektów w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 (6 szt.).
 - 15) Protokół z oceny formalnej projektu z dnia 28.08.2019 r.
 - 16) Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowej 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 – etap II (2 szt.).
 - 17) Karta weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 RPOWŚ na lata 2014-2020 – etap II (2 szt.).
 - 18) Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020 (2 szt.).
 - 19) Lista sprawdzająca w zakresie dokumentacji dotyczącej ocen oddziaływania na środowisko dla instytucji oceniających wnioski o dofinansowanie z dnia 05.11.2019 r.
 - 20) Protokół z oceny merytorycznej projektu konkursowego – II etap z dnia 05.11.2019 r.

- 21) Protokół z weryfikacji wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie w ramach RPOWŚ 2014-2020 z dnia 25.03.2021 r.
- 22) Pre-umowa nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 dla projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” zawarta w dniu 17.01.2019 r. , określająca:
- Szacunkowa całkowita wartość projektu: 5.028.985,41 PLN,
 - Całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: 4.988.650,67 PLN, w tym:
 - Środki z EFRR w kwocie: 4.240.353,06 PLN,
 - Wkład własny Beneficjenta w kwocie: 249.435,55 PLN,
 - Budżet państwa w kwocie: 498.865,06 PLN,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w wysokości: 40.334,74 PLN,
- 23) Umowa nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-00 o dofinansowanie projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej...” zawarta w dniu 16.12.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Szpitalem Powiatowym w Chmielniku z siedzibą: ul. Kielecka 1-3, 26-020 Chmielnik wraz z załącznikami, określająca:
- całkowitą wartość projektu: 5.028.985,41 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 4.988.650,67 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty: 4.240.353,06 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - współfinansowanie krajowe z budżetu państwa do kwoty: 498.865,06 PLN i stanowiącej 10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 249.432,55 PLN i stanowiącej 5% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w wysokości: 40.334,74 PLN,
 - okres realizacji od 30.04.2018 r. do 31.12.2021 r.,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie refundacji i zaliczki: 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 prowadzony w ING Bank Śląski S.A.
- 24) Aneks nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-01 do umowy o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 07.07.2020 r., określający:
- Okres realizacji projektu od 30.04.2018 r. do 29.04.2022 r.
- 25) Aneks nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-02 do umowy o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 27.01.2021 r., określający:
- całkowitą wartość projektu: 5.028.985,41 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 4.983.730,67 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty: 4.236.171,06 PLN i stanowiącej 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,

- współfinansowanie krajowe z budżetu państwa do kwoty: 498.373,07 PLN i stanowiącej 10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 249.186,55 PLN i stanowiącej 5% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w wysokości: 45.254,74 PLN,
 - okres realizacji od 30.04.2018 r. do 29.04.2022 r.,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie refundacji i zaliczki: 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 prowadzony w ING Bank Śląski S.A.
- 26) Aneks nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-03 do umowy o dofinansowanie projektu zawarty w dniu 19.07.2021 r., określający:
- całkowitą wartość projektu: 4.872.741,98 PLN,
 - całkowite wydatki kwalifikowalne: 4.781.797,98 PLN,
 - współfinansowanie UE do kwoty: 4.064.528,28 PLN i stanowiące 85 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - współfinansowanie krajowe z budżetu państwa do kwoty: 478.179,80 PLN i stanowiącej 10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie: 239.089,90 PLN i stanowiącej 5% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu,
 - Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu w wysokości: 90.944,00 PLN,
 - okres realizacji od 30.04.2018 r. do 29.04.2022 r.,
 - dane rachunku bankowego Beneficjenta dla płatności dofinansowania w formie refundacji i zaliczki: 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 prowadzony w ING Bank Śląski S.A.
- 27) Wydruki z systemu SL – karta umowy, karta wniosku o dofinansowanie, karta kontroli, karta naboru, karta wniosku o płatność, karta zaliczki.
- 28) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.496.2.2021/KW-2 z dnia 08.12.2021 r. z kontroli realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” polegająca na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzona na dokumentach w siedzibie IZ w dniu 15.11.2021 r.
- 29) Informacja pokontrolna nr KC-I.432.188.1.202/LJ-3 z dnia 15.03.2022 r. z kontroli w trakcie realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” polegająca na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień

publicznych, przeprowadzona na dokumentach w siedzibie IZ w dniach od 31.01.2022 r. do 04.02.2022 r. oraz na dodatkowo zamieszczonych dokumentach w systemie SL w dniu 14.03.2022 r.

30) Informacja pokontrolna nr 30/N/III/RPO/2022 z dnia 30.06.2022 r. znak sprawy: KC-I.432.188.2.2022 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 12 maja 2022 r. oraz dodatkowo na dokumentach w siedzibie IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 do dnia 31 maja 2022 r.

W dniu 29.06.2022 r., przeprowadzono oględziny stanu faktycznego wykonanych w ramach projektu robót budowlanych, rozliczonych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą, tj. Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w ramach wniosku o płatność numer RPSW.03.03.00-26-0055/17-005.

Analizę ww. dokumentacji oraz oględziny przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- został wybrany do realizacji zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z aktualizacjami, wymieniony w pkt A.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 za okres 24.07.2021 r.– 05.10.2021 r. zatwierdzony przez IZ w dniu 10.02.2021 r. (wniosek o refundację, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy) kwota wydatków ogółem: 3.322.739,44 zł, w tym:
 - kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne: 3.280.141,65 zł, w tym:
 - dofinansowanie 3.116.134,57 zł,

wraz z nw. załącznikami:

- Faktura VAT nr FA/3/07/2021 z dnia 22.07.2021 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO] na kwotę brutto 2.753.664,32 zł, netto 2.238.751,48 zł, VAT 514.912,84 zł za „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” roboty budowlane zg. z protokołem wykonanych robót nr 2, zg. z umową nr 1101/B/2020,
 - Wyciąg bankowy nr 19 z dnia 16.08.2021 r. z rachunku bankowego o nr 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 ukazujący zapłatę faktury nr FA/3/07/2021 na kwotę 2.753.664,32 zł,
 - Protokół wykonanych robót nr 2 za okres od dnia 01.12.2020 r. do dnia 22.07.2021 r. sporządzony w dniu 22.07.2021 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
 - Faktura VAT nr FA/6/08/2021 z dnia 31.08.2021 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], NIP [REDAKTOWANO] na kwotę brutto 569.075,12 zł, netto 462.662,70 zł, VAT 106.412,42 zł za „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” roboty budowlane zg. z protokołem wykonanych robót nr 3, zg. z umową nr 1101/B/2020,
 - Wyciąg bankowy nr 23 z dnia 07.09.2021 r. z rachunku bankowego o nr 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 ukazujący zapłatę faktury nr FA/6/08/2021 na kwotę 569.075,12 zł,
 - Protokół wykonanych robót nr 3 za okres od dnia 23.07.2021 r. do dnia 31.08.2021 r. sporządzony w dniu 31.08.2021 r. wraz z zestawieniem wartości wykonanych robót,
- 4) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 20.04.2022 r.
- 5) Umowa nr 1101/B/2020 zawarta w dniu 02.09.2020 r. pomiędzy Szpitalem Powiatowym w Chmielniku a [REDAKTOWANO] na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach zadania zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych – termomodernizacji budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku w ramach projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.390.000,00 zł brutto, termin realizacji umowy od dnia podpisania umowy do 30.11.2021 r. w tym: uzyskanie pozwolenia na budowę do dnia 30.10.2020 r. wraz z aneksami nr 1 i nr 2.
- 6) Oświadczenie o bezstronności pracownika Departamentu Inwestycji i Rozwoju dokonującego weryfikacji wniosków o płatność dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 (szt. 5).
- 7) Oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Departamentu Inwestycji i Rozwoju dokonującego weryfikacji wniosków o płatność dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 (szt. 3).
- 8) Karta oceny wniosku o płatność do naboru RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17, RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 zatwierdzona w dniu 10.12.2021 r.

- 9) Pismo IZ wysłane do Beneficjenta w dniu 25.10.2021 r. z informacją, że w trakcie weryfikacji wniosku o płatność stwierdzono uchybienia (termin poprawy wyznaczono na 02.11.2021 r.).
- 10) Pismo Beneficjenta wysłane do IZ w dniu 02.11.2021 r. z wyjaśnieniami do uwagi nr 2 dotyczącej wyjaśnienia kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych, według załączonych protokołów odbioru, wg załączonych wyjaśnień wszystkie roboty przedstawione w załączonych protokołach odbioru są kosztami kwalifikowalnymi, poza kosztami dotyczącymi budynku kotłowni. Z uwagi na wyłączenie z zakresu robót budynku kotłowni, koszty modernizacji źródła ciepła oraz zastosowanie gazowych pomp ciepła na potrzeby ciepłej wody użytkowej, które muszą zostać wykonane, także w budynku kotłowni, zostały podzielone proporcjonalnie na każdy budynek, zgodnie z danymi wynikającymi z audytów energetycznych. Modernizacja źródła ciepła: 1. Budynek Główny – 56,93% 2. Budynek Kuchni – 17,64% 3. Budynek Pralni – 16,58% 4. Budynek Kotłowni – 8,85% Zastosowanie gazowych pomp ciepła na potrzeby ciepłej wody użytkowej: 1. Budynek Główny – 58,73% 2. Budynek Kuchni – 36,29% 3. Budynek Pralni – 4,25% 4. Budynek Kotłowni – 0,73% Jako, że wykonanie powyższych prac jest konieczne do wykonania, również w budynku kotłowni, kwoty wyliczone z proporcji dotyczące budynku kotłowni uznaliśmy za koszty niekwalifikowalne, a dla pozostałych budynków kwalifikowalność uwzględniona jest zgodnie ze wskaźnikiem komercji (99,6%) . Odnosząc się do załączonego protokołu odbioru wykonanych robót nr 2 z dnia 22.07.2021r. koszty dzielą się następująco: 1. Budynek Główny netto: 1 254 380,71 zł, brutto: 1 542 888,27 zł, kwalifikowalne: 1 536 716,72 zł 2. Budynek Kuchni netto: 239 915,57 zł, brutto: 295 096,15 zł, kwalifikowalne: 293 915,77 zł 3. Modernizacja źródła ciepła netto: 210 000,00 zł, brutto: 258 300,00 zł, kwalifikowalne: 234 498,69 zł, niekwalifikowalne: 22 768,11 zł (koszt dotyczący budynku kotłowni) 4. Zastosowanie gazowych pomp ciepła na potrzeby ciepłej wody użytkowej netto: 222 191,03 zł, brutto: 273 294,97 zł, kwalifikowalne: 270 214,72 zł, niekwalifikowalne: 1 987,07 zł (koszt dotyczący budynku kotłowni) 5. Budynek Pralni netto: 276 491,33 zł, brutto: 340 084,34 zł, kwalifikowalne: 338 724,00 zł 6. Roboty dodatkowe netto: 35 772,84 zł, brutto: 44 000,59 zł, kwalifikowalne: 43 824,59 zł - poszerzenie okien i montaż hautau w budynku głównym. Odnosząc się do załączonego protokołu odbioru wykonanych robót nr 3 z dnia 31.08.2021r. koszty dzielą się następująco: 1. Budynek Główny netto: 317 058,48 zł, brutto: 389 981,93 zł, kwalifikowalne: 388 422,00 zł 2. Budynek Kuchni netto: 19 400,00 zł, brutto: 23 862,00 zł, kwalifikowalne: 23 766,55 zł 3. Modernizacja źródła ciepła netto: 35 872,69 zł, brutto: 44 123,41 zł, kwalifikowalne: 40 057,62 zł, niekwalifikowalne: 3 889,30 zł (koszt dotyczący budynku kotłowni) 4. Zastosowanie gazowych pomp ciepła na potrzeby ciepłej wody użytkowej netto: 74 063,68 zł, brutto: 91 098,32 zł, kwalifikowalne: 90 071,57 zł, niekwalifikowalne: 662,35 zł (koszt dotyczący budynku kotłowni) 5. Budynek Pralni netto: 16 267,85 zł, brutto: 20 009,46 zł, kwalifikowalne: 19 929,42 zł.
- 11) Pismo IZ wysłane do Beneficjenta w dniu 10.12.2021 r. z informacją o niezwłocznej poprawie punktu dot. rodzaju wniosku.

- 12) Pismo wysłane przez Beneficjenta do IZ w dniu 10.12.2021 r. z uzupełnieniem o załącznik nr 5.
- 13) Pismo IZ znak: IR-XIII.432.3.99.2020 z dnia 10.12.2021 r. informujące Beneficjenta, że wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 został zatwierdzony, kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosi: 3.280.141,65 zł, kwota dofinansowania objętego wnioskiem wynosi: 3.116.134,57 zł, kwota zatwierdzona do wypłaty w formie refundacji wynosi: 0,01 zł.
- 14) Informacje pokontrolne, wymienione w pkt. I.1) niniejszego protokołu.
- 15) Karty kontroli wydruk z systemu SL 2014-2020.

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętych audytem wniosku o płatność:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie naboru nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17* oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. Szpital Powiatowy w Chmielniku, ul. Kielecka 1-3, 26-020 Chmielnik,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	2/26/PN/09/20-„Zwiększenie	wartość zamówienia wynosi	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE/wg kursu: 4,2693 zł/euro	1) Umowa nr 1101/B/2020	RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 kwota 3.280.141,65 zł

efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku	3.955.896,27 zł co stanowi równowartość 926.591,30 euro			zawarta w dniu 02.09.2020 r. na kwotę 4.390.000,00 zł brutto, 2) Aneks nr 1 z dnia 09.07.2021 r. na kwotę 4.286.987,62 zł brutto, 3) Aneks nr 2 z dnia 06.09.2022 r.	
---	---	--	--	--	--

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymienioną w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Plan zamówień publicznych dla Szpitala Powiatowego w Chmielniku na rok 2020 roku z dnia 03.03.2020 r.
- 5) Plan zamówień publicznych dla Szpitala Powiatowego w Chmielniku na rok 2020 z dnia 05.05.2022 r. – aktualizacja.
- 6) Dokumentacja postępowania na zadanie „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”:
 - Zarządzenie nr 13/2015 Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chmielniku z dnia 30 listopada 2015 roku w sprawie powołania komisji przetargowej oraz zasad realizacji zamówień publicznych w Szpitalu Powiatowym w Chmielniku wraz z załącznikami.
 - Dokument pn. Szacunek kosztów dla zadania pod nazwą „ Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku z dnia 16.04.2020 r.
 - Kosztorysy inwestorskie wymienione w pkt A.1) niniejszego Podsumowania ustaleń.
 - Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.szpital-chmielnik.pl ukazujący zamieszczenie:
 - ogłoszenia o zamówieniu na roboty budowlane – Postępowanie nr:2/26/PN/09/20 z dnia 20.07.2020 r.,
 - Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
 - Odpowiedzi na zapytania,
 - Modyfikacje SIWZ,
 - Protokół otwarcia ofert,
 - Wybór oferty.
 - Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia w BZP z dnia 20.07.2020 r.
 - Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 564260-N-2020 z dnia 20.07.2020 r.

- Protokół z komisijnego otwarcia ofert złożonych na przetarg w trybie przetargu nieograniczonego na „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” w trybie ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), otwarcie ofert odbyło się w dniu 04.08.2020 r. godz. 10:30.
- Oferty złożone w niniejszym postępowaniu:
 - oferta nr 1 złożona przez [REDAKTOWANO] (data wpływu 04.08.2020 r., poz. Nr 1390 z dziennika korespondencyjnego) na kwotę 4.667.400,00 zł brutto,
 - oferta nr 2 złożona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] (data wpływu 04.08.2020 r. godz. 9:20, poz. Nr 1391 z dziennika korespondencyjnego) na kwotę 4.488.270,00 zł brutto,
 - oferta nr 3 złożona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] (data wpływu 04.08.2020 r. godz. 10:00, poz. Nr 1398 z dziennika korespondencyjnego) na kwotę 4.390.000,00 zł brutto,
- Pismo z dnia 11.08.2020 r. otrzymane od [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] dotyczące zawiadomienia o niespełnianiu warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” znak sprawy: 2/26/PN/06/20 przez Wykonawcę [REDAKTOWANO]
- Pismo znak: L.dz. 1517/20 z dnia 21.08.2020 r. wysłane do [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] odpowiedź na zawiadomienie z dnia 11.08.2020 r.
- Pismo znak: L.dz. 1460/20 z dnia 11.08.2020 r. wysłane do [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] z wezwaniem do uzupełnienia dokumentów (termin uzupełnienia dokumentacji do 18.08.2020 r.).
- Uzupełniona dokumentacja przez Wykonawcę [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO]:
 - Informacja z Krajowego Rejestru Karnego:
 - Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z dnia 10.07.2020 r. wystawiona dla [REDAKTOWANO],
 - Zapytanie o udzielenie informacji o podmiocie zbiorowym z dnia 10.07.2020 r. wystawiona dla [REDAKTOWANO],
 - Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z dnia 10.07.2020 r. wystawiona dla [REDAKTOWANO],
 - Wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o działalności Gospodarczej z dnia 12.08.2020r. dla [REDAKTOWANO]
 - Krajowy Rejestr Sądowy stan na dzień 12.08.2020 r. nr KRS: 0000741324 dotyczący [REDAKTOWANO]
- Pismo znak: L.dz. 1493/20 z dnia 17.08.2020 r. wysłane do [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO] z wezwaniem o wyjaśnienie oświadczeń (termin złożenia wyjaśnień do 20.08.2020 r.).
- Wyjaśnienia [REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] z dnia 19.08.2020 r. w odpowiedzi na pismo znak: L.dz. 1493/20 z dnia 17.08.2020 r. (otrzymane przez zamawiającego w dniu 19.08.2020 r.).
- Oświadczenie braku przynależności do grupy kapitałowej o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 23 ustawy Pzp stanowiące załącznik nr 7 do SIWZ:

- z dnia 04.08.2020 r. - [REDACTED], ul. [REDACTED]
[REDACTED] (data wpływu do Szpitala Powiatowego w Chmielniku 04.08.2020 r.).
- z dnia 04.08.2020 r - [REDACTED]
[REDACTED] (data wpływu do Szpitala Powiatowego w Chmielniku 05.08.2020 r.).
- z dnia 04.08.2020 r. [REDACTED], ul. [REDACTED]
[REDACTED] (data wpływu do Szpitala Powiatowego w Chmielniku 05.08.2020 r.).
- Zdjęcia z dnia 25.05.2022 r. ukazujące wysłane wiadomości e-mail w dniu 21.08.2020 r. z zawiadomieniem o wyborze najkorzystniejszej oferty w postępowaniu 2/26/PN/09/20 do:
 - [REDACTED]
[REDACTED],
 - [REDACTED], ul. [REDACTED]
 - [REDACTED], ul. [REDACTED].
- Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust 2 ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych w dniu 04.08.2020 r., przez:
 - [REDACTED] – kierownik zamawiającego,
 - [REDACTED] – członek komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członek komisji przetargowej,
 - [REDACTED] – członek komisji przetargowej.
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) znak sprawy: 2/26/PN/09/20 pn. „ Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” wraz z załącznikami z dnia 17.07.2020 r. zatwierdzona przez Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chmielniku panią Jolantę Rybczyk.
- Pismo pn. Modyfikacja treści SIWZ z dnia 31.07.2020 r. skierowana do wszystkich Wykonawców.
- Umowa nr 1101/B/2020 zawarta w dniu 02.09.2020 r. pomiędzy Szpitalem Powiatowym w Chmielniku a [REDACTED] na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w ramach zadania zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych – termomodernizacji budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku w ramach projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku” za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.390.000,00 zł brutto, termin realizacji umowy od dnia podpisania umowy do 30.11.2021 r. w tym: uzyskanie pozwolenia na budowę do dnia 30.10.2020 r.
- Aneks nr 1 do umowy nr 1101/B/2020 z dnia 02.09.2020 r. zawarty w dniu 09.07.2021 r. wraz z załącznikami.
- Aneks nr 2 do umowy nr 1101/B/2020 z dnia 02.09.2020 r. zawarty w dniu 06.09.2021 r. wraz z załącznikami.
- Protokół konieczności nr 1 z dnia 07.07.2021 r.
- Protokół konieczności nr 2 z dnia 31.08.2021 r.
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP pod nr 510168126-N-2020 z dnia 04.09.2020 r.

- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) znak sprawy: 2/26/PN/09/20 zatwierdzony w dniu 21.08.2020 r., przez Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chmielniku z którego wynika:
 - wartość zamówienia wynosi 3.955.896,27 zł co stanowi 926.591,30 euro,
 - zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.07.2020 r. pod nr 564260-N-2020,
 - ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej www.szpital-chmielnik.pl od dnia 20.07.2020 r. do dnia 19.07.2021 r.,
 - SIWZ została udostępniona na stronie internetowej www.szpital-chmielnik.pl od dnia 20.07.2020 r. do dnia 19.07.2021 r. ,
 - termin składania ofert do 04.08.2020 r. godz. 10:00,
 - bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.865.752,42 zł,
 - zestawienie ofert:
 - oferta nr 1 złożona przez [REDAKTOWANO],
 - oferta nr 2 złożona przez [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO],
 - oferta nr 3 złożona [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO]
 - zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 21.08.2020 r. w sposób : pocztą elektroniczną, strona internetowa.

28) Wyjaśnienie z dnia 22.06.2022 r. dotyczące wartości szacunkowej zamówienia.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe i niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz obiektywne kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie oceny oddziaływania na środowisko (OOŚ) z dnia 26.06.2019 r.
- 5) Deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wydana przez Regionalną Dyрекcję Ochrony Środowiska w Kielcach w dniu 17.04.2018 r.

W badanym obszarze wykonano testy zmierzające do ustalenia czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz. U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL)).

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Uchwała nr XXVIII/70/2017 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 25 września 2017 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Powiatowemu w Chmielniku (Dziennik Urzędowy Województwa świętokrzyskiego z dnia 5 października 2017 r. poz. 3033).
- 5) Uchwała nr IV/9/2019 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie zatwierdzenia zmiany w Statucie Szpitala Powiatowego w Chmielniku, przyjętego Uchwałą nr XXVIII/70/2017 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 25 września 2017 r.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Tablica informacyjna.
- 5) Strona internetowa Beneficjenta www.szpital-chmielnik.pl.
- 6) Oświadczenie z dnia 21.06.2022 r. dotyczące działań informacyjno – promocyjnych projektu.

Ponadto, w dniu 29.06.2022 r., przeprowadzono oględziny, mające na celu potwierdzenie faktycznej realizacji projektu przez Szpital Powiatowy w Chmielniku.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu oraz strony internetowej Beneficjenta.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,

- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.03.00-26-0055/17-005	3.280.141,65	707.399,70	3.280.141,65	707.399,70	4,6369

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPSW.03.03.00-26-0055/17-005	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie dotyczy

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Zarządzenie nr 15/2020 Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chmielniku z dnia 31 grudnia 2020 roku w sprawie polityki rachunkowości wraz z załącznikami:
 - załącznik nr 1 – założenia polityki rachunkowości dla Szpitala Powiatowego w Chmielniku,
 - załącznik nr 2 – zkładowy plan kont.
- 5) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 20.04.2022 r.
- 6) Dokument - Rozliczenie inwestycji pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”.
- 7) Wykaz zapisów z ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu:
 - 139-2 – Inne środki pieniężne – inwestycja TERMOIZOLACJA.
 - 201-150-001290 – Inwestycje – [REDACTED]
 - 080-05-01 – Środki trwałe w budowie-TERMOIZOLACJA.
 - 841-21 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów Ministerstwo Finansów TERMOIZOLACJA.
 - 841-22 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów Urząd Marszałkowski TERMOIZOLACJA.
- 8) Dokument OT1-00014/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000003 – ulepszenie środka trwałego – Budynek Szpitala.
- 9) Dokument OT1-00014/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000002 – ulepszenie środka trwałego – Budynek Kuchni.
- 10) Dokument OT1-00014/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000001 – ulepszenie środka trwałego – Budynek Pralni.
- 11) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000437 – przyjęcie środka trwałego- Fotowoltaika
- 12) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000438 – przyjęcie środka trwałego – Stacja uzdatniania wody.
- 13) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000439 – Przyjęcie środka trwałego- Kocioł grzewczy inwestycja Termoizolacja.
- 14) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000440 – Przyjęcie środka trwałego – Kocioł grzewczy inwestycja Termoizolacja.
- 15) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000441 – Przyjęcie środka trwałego – Wymiennik CWU z węzownią.
- 16) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000442 – Przyjęcie środka trwałego – Pompa ciepła.
- 17) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000443 – Przyjęcie środka trwałego – Pompa ciepła.
- 18) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000444 – Przyjęcie środka trwałego – Podgrzewacz wody.
- 19) Dokument OT0-00013/2022 z dnia 01.04.2022 r., nr inwentarzowy: 001/000445 – Przyjęcie środka trwałego – Podgrzewacz wody.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez niego przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013² i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013³ (art. 25 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia nr 223/2014⁴) — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-008 za okres 21.12.2021 r.– 24.03.2022 r. zatwierdzony przez IZ w dniu 01.07.2022 r. (wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy) w zakresie:
 - postępu rzeczowego realizacji projektu,
 - wskaźników produktu,
 - wskaźników rezultatu.
- 5) Karta skorygowany wniosek o płatność RPSW.03.03.00-26-0055/17-008 – wydruk z systemu SL.

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 z 11.03.2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/ umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem określonym we wniosku o dofinansowanie / umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia) nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 2) Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami, wymieniona w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 3) Wniosek o płatność wraz z dokumentacją wspierającą, wymieniony w pkt A.1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń.
- 4) Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-004 za okres od 27.04.2021 do 23.07.2021 (wniosek o zaliczkę, wniosek sprawozdawczy), wnioskowana kwota zaliczki 3.116.134,56 zł.
- 5) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.3.224.2021 z dnia 23.08.2021 r. informujące, że:
 - w dniu 11.08.2021 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 2.788.120,39 zł (nr identyfikacyjny zlecenia: 39453/2021/U2) , środki zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział: 758, Rozdział: 75863, § 6257 i stanowią płatność zaliczkową w ramach projektu,
 - w dniu 11.08.2021 r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego prowadzonego w PKO Bank Polski S.A. zostały przekazane środki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego (dotacja celowa) w kwocie 328.014,17 zł, środki zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział 400, Rozdział: 40095, §6259 i stanowią płatność zaliczkową w ramach projektu.

- 6) Wydruk ze strony www.zleceniaplatnosci.bgk.pl z dnia 11.08.2021 r. ukazujący zlecenie nr 59453/2021/U2 wypłaty kwoty 2.788.120,39 zł dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 (wypłata z dnia 11.08.2021 r.).
- 7) Wyciąg bankowy nr 64/2021 z dnia 11.08.2021 r. z rachunku bankowego Urzędu Marszałkowskiego o nr 78 1020 2629 0000 9202 0342 7408 prowadzonego w PKO Bank Polski S.A. ukazujący przekazanie zaliczki (dotacji celowej) w kwocie 328.014,17 zł.
- 8) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działania 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.1 do IW IZ RPO WŚ z dnia 04.08.2021 r., określająca : rodzaj płatności: zaliczka; nr wniosku o płatność: PSW.03.03.00-26-0055/17-004, Zlecenie płatności- kwota: 2.788.120,39 zł.
- 9) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działanie 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.2 do IW IZ RPO WŚ zatwierdzona w dniu 04.08.2021 r.
- 10) Dyspozycja wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działanie 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.1 do IW IZ RPO WŚ z dnia 04.08.2021r., określająca : rodzaj płatności: zaliczka; nr wniosku o płatność: PSW.03.03.00-26-0055/17-004, Zlecenie płatności- kwota: 328.014,17 zł.
- 11) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działanie 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.2 do IW IZ RPO WŚ zatwierdzona w dniu 04.08.2021 r.
- 12) Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej z dnia 03.08.2021 r. stanowiące załącznik nr IR.XIV.5 do IW IZ RPO WŚ.
- 13) Pismo IZ znak: IR-XIV.432.3.224.2021 z dnia 22.12.2021 r. informujące , że w dniu 22.12.2021 r. z rachunku bankowego Ministra Finansów prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały przekazane środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 0,01 zł (nr identyfikacyjny zlecenia: 99179/2021/U2) , środki zostały przekazane zgodnie z klasyfikacją budżetową: Dział: 758, Rozdział: 75863, § 6257 i stanowią płatność refundacyjną w ramach projektu.
- 14) Wydruk ze strony www.zleceniaplatnosci.bgk.pl z dnia 22.12.2021 r. ukazujący zlecenie nr 99179/2021/U2 wypłaty kwoty 0,01 zł dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 (wypłata z dnia 22.12.2021 r.).
- 15) Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działania 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.1 do IW IZ RPO WŚ z dnia 14.12.2021 r., określająca : rodzaj płatności: refundacja; nr wniosku o płatność: PSW.03.03.00-26-0055/17-005, Zlecenie płatności- kwota: 0,01 zł.
- 16) Lista sprawdzająca do dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej 3 RPO WŚ na lata 2014-2020, Działanie 3.3 stanowiąca załącznik nr IR.XIV.2 do IW IZ RPO WŚ zatwierdzona w dniu 14.12.2021 r.

- 17) Wyjaśnienia dotyczące płatności refundacyjnej z dnia 10.12.2021 r. stanowiące załącznik nr IR.XIV.5 do IW IZ RPOWŚ.
- 18) Wyciąg bankowy nr 17 wystawiony dnia 11.08.2021 r. (ING Bank Śląski S.A.) ukazujący wpływ zaliczki w kwocie 2.788.120,39 zł.
- 19) Wyciąg bankowy nr 18 wystawiony dnia 12.08.2021 r. (ING Bank Śląski S.A.) ukazujący wpływ zaliczki w kwocie 328.014,17 zł.
- 20) Wyciąg bankowy nr 36 wystawiony dnia 22.12.2021 r. (ING Bank Śląski S.A.) ukazujący wpływ refundacji w kwocie 0,01 zł.
- 21) Karta zaliczek, wydruk z systemu SL.
- 22) Deklarację wydatków nr RPSW.IZ.00-D06/21-01 za okres do 15.12.2021 r., zatwierdzoną w dniu 11.03.2022 r.; kurs euro 4,6369; wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-005, wydatki kwalifikowalne na kwotę 3.280.141,65 zł.
- 23) Wniosek do KE nr RPSW.IC.00-W06/21-01 za okres do 15.12.2021 r.; deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D06/21-01 ujęta według kursu euro 4,6369.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do Komisji.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że Projekt nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”:

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami określonymi w Regulaminie dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 w ramach

Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym Osi priorytetowej 3 „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, opublikowanym na stronie internetowej IZ www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl w dniu 01.09.2017 r.,

- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020,
- został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-00 z dnia 16.12.2019 r., wraz z aneksami,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów.

Oględziny miejsca realizacji projektu, przeprowadzone w dniu 29.06.2022 r., potwierdziły faktyczną realizację projektu oraz stopień jego wdrożenia w odniesieniu do wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność nr: RPSW.03.03.00-26-0055/17-005.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-005:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Regulaminie dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-157/17 oraz wniosku o dofinansowanie projektu,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu,
- wynikają z dokumentacji wspierającej,
- został ujęty w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- podatek VAT został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W ramach badanego wniosku o płatność Beneficjent udzielił zamówienia publicznego, *przeprowadzonego* w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.), pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku, znak: 2/26/PN/09/20, o wartość szacunkowej zamówienia 3.955.896,27 zł, co stanowi równowartość 926.591,30 euro, według kursu euro na dzień wszczęcia postępowania: 4,2693 zł zgodnie z § 1 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18

grudnia 2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2453 ze zm.).

W wyniku przeprowadzonego postępowania, którego dokumentację wyszczególniono w pkt A)1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń, Beneficjent (Szpital Powiatowy w Chmielniku) zawarł umowę w dniu 02.09.2020 r. nr 1101/B/2020 z firmą [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], NIP: [REDAKTOWANO], określającą:

- przedmiot umowy: zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych – termomodernizacji budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku w ramach projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”,
- wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.390.000,00 zł brutto,
- terminem realizacji umowy od dnia podpisania umowy do 30.11.2021 r. w tym: uzyskanie pozwolenia na budowę do dnia 30.10.2020 r.

Beneficjent do ww. umowy został zawarł aneks nr 1 w dniu 09.07.2021 r. , określający:

- w § 1 umowy w ust. 10 dodano: Zamawiający zleca Wykonawcy wykonanie robót nieobjętych zakresem wskazanym w ustępie 2 oraz 3 powyżej, tj. „Wykonanie poszerzenia ramy okien wraz z montażem systemu otwierania z poziomu podłogi górnego naświetla okiennego w ilości 61 sztuk okien” określonych w kosztorysie robót dodatkowych oraz protokole konieczności stanowiących załączniki do niniejszego aneksu.
- w § 1 Umowy ust. 11 dodano: Strony zgodnie wyłączają z przedmiotu umowy następujące roboty budowlane określone w ust. 2 oraz ust. 3: a) całość robót budowlanych dotyczących Budynku Kotłowni, b) w Budynku Głównym Wykonawca nie dokona wymiany stolarki okiennej na nową w następującym zakresie: - 6 szt. okien od strony północnej, -1 4 szt. okien na I piętrze, - 2 szt. okien na klatce schodowej poddasza na II piętrze Uzgodniono zmianę materiału instalacji ciepłej wody użytkowej z rur ocynkowanych na PP we wszystkich budynkach objętych termomodernizacją.
- postanowienia § 5 ust. 2 otrzymały następujące brzmienie: Strony ustalają wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4 286 987,62 zł brutto (słownie: cztery miliony dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt siedem i 62/100 złotych brutto) w tym należny podatek VAT 23% w wysokości 801 631,83 zł za wykonanie przedmiotu umowy płatne sukcesywnie zgodnie z załączonym do umowy harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Powyższe zmiany Beneficjent wprowadził na podstawie art. 144, ust. 1, pkt 3 oraz 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz § 12 Umowy z Wykonawcą, w której przewidziano możliwość dokonania zmiany.

Zamawiający zawarł aneks nr 2 w dniu 06.09.2021 r. do ww. umowy, wydatki z aneksu nr 2 nie stanowią wydatków kwalifikowalnych w projekcie.

Postępowanie to było objęte kontrolą przez IZ, w wyniku której **nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości** - informacja pokontrolna nr 30/N/III/RPO/2022 z dnia 30.06.2022 r.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Rodzaj przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”, nie został wymieniony w załącznikach nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19 (PL)) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

Ponadto, z deklaracji Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Kielcach, jako instytucji odpowiedzialnej za monitorowanie obszarów NATURA 2000, z dnia 17.04.2018 r. wynika, że Projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar *Natura 2000*, w związku z tym przeprowadzenie odpowiedniej oceny wymaganej na mocy art. 6 ust. 3 dyrektywy Rady 92/43/EWG nie zostało uznane za niezbędne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Beneficjent Projektu – Szpital Powiatowy w Chmielniku - jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633), działającym w oparciu o Statut Szpitala Powiatowego w Chmielniku, stanowiący załącznik do Uchwały Nr XXVIII/70/2017 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 25 września 2017 r.

Stosownie do zapisów § 5 ww. Statutu, szpital udziela stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych, stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Ustawa o działalności leczniczej w art. 15, zobowiązuje każdy podmiot leczniczy do udzielania świadczeń w sytuacjach zagrożenia zdrowia lub życia, niezależnie od źródła finansowania świadczenia. Ponadto, korzystanie z usług szpitalnych jest niezamierzone i nieprzewidywalne, nie jest wynikiem świadomego wyboru dokonanego przez pacjenta.

Wsparcie otrzymane przez Szpital Powiatowy w Chmielniku w ramach realizowanego projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Szpitala Powiatowego w Chmielniku”, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu WE.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie z dnia 16.12.2019 r. poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji projektu,
- opublikowanie na własnej stronie internetowej informacji o projekcie,
- oznakowanie dokumentów podawanych do wiadomości publicznej, sporządzonych w związku z realizacją projektu.

Ogłędziny przeprowadzone w dniu 29.06.2022 r. miejsca realizacji projektu potwierdziły, że Beneficjent zamieścił tablicę informacyjną.

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego, polityki zatrudnienia oraz polityki zrównoważonego rozwoju.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada wystawione na niego, kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- została zachowana ścieżka audytu.

3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że w ramach realizowanego projektu nie występuje dofinansowanie ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, tj. dofinansowanie w postaci dotacji w formie standardowych stawek jednostkowych lub kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100 000 EUR wkładu publicznego. Dofinansowanie w ramach badanego wniosku o płatność jak również w odniesieniu do całego projektu zostało udzielone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013), tj. w postaci dotacji w formie zwrotu kosztów kwalifikowalnych.

Projekt jest zakończony - zakończenie projektu nastąpiło w dniu 29.04.2022 r.

W wyniku realizacji projektu zakładane we wniosku o dofinansowanie wartości docelowe następujących wskaźników produktu zostały osiągnięte w 100%:

- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE –1,00 szt.
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków – 3,00 szt.,
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła - 1,00 szt.,
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji – 2 382,00 m².

Rrealizacja zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników rezultatu wykazana została przez Beneficjenta na dzień zakończenia projektu na poziomie zerowym:

- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych – wartość docelowa 962833,12 kWh/rok,
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej – wartość docelowa 2331,00 GJ/rok,
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej – wartość docelowa 83,43 MWk/rok,
- Szacowny roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – wartość docelowa 257,87 tony równoważnika CO₂,
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów – wartość docelowa 3491,00 GJ/rok.

Osiągnięcie wskaźników było przedmiotem kontroli końcowej projektu przeprowadzonej przez IZ, udokumentowanej Informacją pokontrolną nr 30/N/III/RPO/2022 z dnia 30.06.2022 r. W wyniku kontroli IZ stwierdziła, że na dzień zakończenia projektu nie wykonane zostały zakładane w projekcie wskaźniki rezultatu. IZ, powołując się na zapisy Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który stanowi, że docelowa wartość wskaźnika powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), zaleciła Beneficjentowi osiągnięcie wskaźników rezultatu nie później niż w terminie do dnia 29.04.2023 r.

- 4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).**

Wniosek o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 za okres od 24.07.2021 do 05.10.2021 r., złożony przez Beneficjenta w dniu 10.12.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.280.141,65 zł oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania w formie refundacji 0,01 zł, został zatwierdzony przez IZ pismem znak: IR-XIII.432.3.99.2020 z dnia 10.12.2021 r.

Wkład publiczny w formie refundacji w kwocie 0,01 zł został wypłacony Beneficjentowi na rachunek bankowy nr 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 w dniu 22.12.2021 r.

Przekazana w dniu 11.08.2021 r., na rachunek bankowy Beneficjenta nr 26 1050 1416 1000 0024 6208 1759 zaliczka w kwocie 3.116.134,56 zł (w tym: kwota 2.788.120,39 zł stanowiąca dofinansowanie ze środków UE oraz kwota 328.014,17 zł stanowiąca współfinansowanie krajowe z budżetu państwa), została rozliczona w całości we wniosku o płatność RPSW.03.03.00-26-0055/17-005 w kwocie 3.116.134,56 zł.

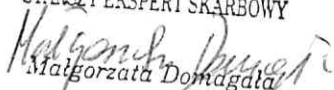
Kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazane w objętym badaniem wniosku o płatność są zgodne z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wniosku o płatność nr RPSW.IC.00-W06/21-01 za okres do 15.12.2021 r. przekazany przez do KE w dniu 11.03.2022 r.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.03.03.00-26-0055/17-005	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Nie dotyczy	Nie dotyczy			
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
RPSW.03.03.00-26-0055/17-005	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Nie dotyczy	Nie dotyczy			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
Nie dotyczy	Nie dotyczy

Małgorzata Domagała – starszy ekspert skarbowy

STARSZY EKSPERT SKARBOWY

 Małgorzata Domagała

Ewelina Kwietniewska – starszy kontroler skarbowy

STARSZY KONTROLER SKARBOWY

 Ewelina Kwietniewska