**Urząd Marszałkowski  
Województwa Świętokrzyskiego**



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

Oddział Kontroli EFRR

ul. W. Witosa 86, 25 –561 Kielce, tel. (041) 227 13 19

KC-I.432.318.1.2022 Kielce, dn. 23.06.2022 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 36/N/III/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr **RPSW.03.04.00-26-0011/18** pn. „**Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno**”, realizowanego w  ramach Działania 3.4 – „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”*,* 3 Osi priorytetowej – „Efektywna   
i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 6 czerwca 2022 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Imielno

ul. Cmentarna 7, 28-313 Imielno

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe – gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Zbigniew Huk – Wójt Gminy Imielno

Urszula Sobczyk – Skarbnik Gminy Imielno

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.4 – „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego   
na obszarze Gminy Imielno”.

1. Okres realizacji projektu:

* rozpoczęcie realizacji – 01.07.2019 r.
* zakończenie realizacji – 30.04.2022 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych   
w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.)   
oraz § 14 umowy nr RPSW.03.04.00-26-0011/18-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu pod nazwą „**Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno**”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 01.06.2022 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 36/N/III/RPO/2022:

* Główny Specjalista – Marek Bartkiewicz ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Główny Specjalista – Krzysztof Wojteczek ***(członek zespołu)***.

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Włodzimierz Węglowski – Inspektor ds. funduszy UE Urzędu Gminy w Imielnie.

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Ewa Seweryn - Sekretarz Gminy złożyła oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 6 czerwca 2022 r. dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną   
z realizacją projektu pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno”.

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.
4. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
5. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 1 lipca 2019 r. do dnia 6 czerwca 2022 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,   
że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową   
o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0011/18 pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno”.

**Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził postępowanie   
o udzielenie zamówienia publicznego, które dotyczyło wyboru wykonawcy modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Imielno. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 17.08.2021 r. umowy nr PKZ.272.5.2021 pomiędzy Beneficjentem a firmą: Usługowy Zakład Elektroinstalacyjny Bogusław Baran, 28-350 Słupia, Słupia 280 na kwotę 1 298 388,00 zł brutto.

W dniu 24.11.2021 r. Beneficjent podpisał z Wykonawcą aneks nr 1 wprowadzający zmianę terminu realizacji zadania do dnia 31.03.2022 r. Aneks podpisano w oparciu o art. 15 r ust. 1-4 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zgodnie z protokołem odbioru z dnia 12.04.2022 r. prace zostały wykonane w terminie.

Poprawność udzielenia w/w zamówienia oraz zasadność podpisania aneksu nr 1 były przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez IZ RPOWŚ w trakcie realizacji projektu w dniach od 07.03.2022 r. do 11.03.2022 r. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej w/w zamówienia publicznego, IZ RPOWŚ nie stwierdziła uchybień   
i nieprawidłowości.

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

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

1. Modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Imielno wykonano   
   na podstawie umowy z dnia 17.08.2021 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 24.11.2021 r.   
   do umowy w terminie do dnia 16.03.2022 r. i odebrano przez Inwestora protokołem odbioru końcowego robót z dnia 12.04.2022 r. W ramach w/w umowy Wykonawca,   
   tj. Usługowy Zakład Elektroinstalacyjny Bogusław Baran, 28-350 Słupia, Słupia 280 na terenie Gminy Imielno zamontował 577 szt. nowoczesnych opraw oświetleniowych w technologii LED oraz 5 szt. latarni hybrydowych.
2. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, a wydatki związane z wykonaniem modernizacji oświetlenia ulicznego zostały wprowadzone   
   do ewidencji środków trwałych Gminy Imielno – dowód nr 2.
3. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

W dniu kontroli, Kontrolujący przeprowadzili oględziny zmodernizowanego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Imielno i z przeprowadzonych oględzin sporządzili protokół oraz wykonali dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 3.

**Ad. 4 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.**

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

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

1. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] –   
   nie zakładano realizacji wskaźnika.
2. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
3. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób   
   z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
4. Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego – wskaźnik zrealizowano   
   na poziomie 582 szt., tj. w 100% wartości docelowej (dowód nr 4).

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok ] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – do dnia kontroli wskaźnik   
   nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 382,45 [MWh/rok].
3. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
4. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
5. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 323,88 [tony równoważnika CO2].
6. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
7. Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.

**Ad. 5 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0011/18   
pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego   
na obszarze Gminy Imielno” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy   
i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym w wniosku   
o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowych wskaźników pn.:

* ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
* szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34).

W związku z powyższym, zastosowanie ma wynikająca z *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014–2020   
z dnia 21 grudnia 2020 r.* reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014-2020   
w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku   
o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później niż w terminie do **dnia 30.04.2023 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć   
do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Wincentego Witosa 86, 25-561 Kielce dokumenty,   
z których będzie wynikał procent ich realizacji.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.04.00-26-0011/18-00 o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

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

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono,   
   że  w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową   
   o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0011/18 pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia publicznego, którego przedmiotem była modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Imielno, IZ RPOWŚ nie stwierdziła błędów i nieprawidłowości.
3. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu i rezultatu zostały zrealizowane na poziomie 100% za wyjątkiem następujących wskaźników rezultatu pn.: „Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej” oraz „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI 34)”, które do dnia kontroli nie zostały osiągnięte.
4. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego   
   na obszarze Gminy Imielno” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy   
   i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji   
   i promocji”.
5. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane   
   w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr **RPSW.03.04.00-26-0011/18** pn. „**Wsparcie gospodarki niskoemisyjnej poprzez modernizację oświetlenia ulicznego na obszarze Gminy Imielno**” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 7 stron. Natomiast 5 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli   
i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,   
ul. W. 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:** Marek Bartkiewicz ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Krzysztof Wojteczek ………………………………………

**Kontrolowany/a:**

……………………………………