**Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego**



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. Wincentego Witosa 86, 25–561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.437.1.2022 Kielce, dnia 07.11.2022 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 53/N/III/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno”, realizowanego w ramach Działania 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia”, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu
w dniu 10.10.2022 r. oraz na dokumentacji przekazanej przez SL2014 do dnia 18.10.2022 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Łopuszno, ul. Konecka 12, 26 - 070 Łopuszno

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe - gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pani Irena Marcisz – Wójt Gminy Łopuszno

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

3 „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”

1. Nazwa realizowanego projektu:

 „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno”.

1. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.07.2019 r.

- zakończenie realizacji – 30.09.2022 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 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych
w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy nr RPSW.03.04.00-26-0025/18-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 03.10.2022 r. przez Zastępcę Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, Pana Dariusza Kowalskiego -Kierownika O/Kontroli EFRR, o numerze 53/N/II/RPO/2022:

- Główny Specjalista – Izabela Pastuszka ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;

- Starszy Inspektor – Dariusz Kosela ***(członek zespołu).***

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Patrycja Jas – Kierownik Referatu Inwestycyjno – Budowlanego Urzędu Gminy Łopuszno.

1. Oświadczenia Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Irena Marcisz – Wójt Gminy Łopuszno złożyła oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 10.10.2022 r. dostarczyła i udostępniła kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18(dowód nr 1 do Informacji pokontrolnej).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

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

Okres czasu objęty kontrolą: od 01.07.2019 r. do 10.10.2022 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

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

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz dokumentacji zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie SL 2014, związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18
pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno”.

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

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził jedno postępowanie
o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa
w art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 Prawo zamówień publicznych:

Postępowanie, którego przedmiotem była *Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Łopuszno w formule „Zaprojektuj i wybuduj”* o nr referencyjnym: GI.271.05.2021 zostało wszczęte w dniu 15.02.2021 r. poprzez przekazanie Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej ogłoszenia o zamówieniu i opublikowanie go w dniu 19.02.2021 r. w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2021/S 035-085052.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego było podpisanie w dniu 02.07.2021 r. umowy nr GI. 271.05.2021 pomiędzy Beneficjentem a firmą LUG SERVICES SP. Z O.O. ul. Gorzowska 11, 65-127 Zielona Góra na kwotę
3 399 289,51 zł brutto.

Do w/w umowy Strony podpisały w dniu:

* 29.12.2021 r. Aneks nr 1 zmieniający wynagrodzenie Wykonawcy i termin realizacji zamówienia do dnia 29.11.2021 r. (w zakresie dokumentacji projektowej) i 28.02.2022 r.
(w zakresie zakończenia robót budowlanych);
* 07.04.2022 r. Aneks nr 2 zmieniający termin realizacji przedmiotu umowy do dnia 25.04.2022 r. (w zakresie zakończenia robót budowlanych).

Wprowadzone powyższymi aneksami zmiany spełniają przesłanki, o których mowa w art. 455 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r.- Prawo zamówień publicznych w zw. z art. 15r ust. 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 oraz § 22 tejże umowy.

Inwestycja na terenie Gminy Łopuszno zostały wykonana w terminie wynikającym z Aneksów czego dowodem jest Zawiadomienie o zakończeniu robót i przygotowanie przedmiotu umowy do odbioru końcowego z dnia 25.04.2022 r.

W powyższym postępowaniu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

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

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

1. W pierwszym etapie kontroli przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej. Z treści przedłożonych dokumentów wynika, iż Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 zmodernizował oświetlenie uliczne
na terenie Gminy Łopuszno.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego projektu, w szczególności: dowód OT potwierdzający przyjęcie środka trwałego do używania, odrębna ewidencja księgowa prowadzona dla celów projektu stanowią dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

1. W drugim etapie kontroli, Kontrolujący dokonali oględzin zmodernizowanego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020
i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej.

**Ad. 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0025/18-00 z późn. zm.,
o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji
i promocji”. Dokumentacja fotograficzna z miejsca realizacji projektu stanowi dowód nr 5
do Informacji pokontrolnej.

**Ad. 5 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów**

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

**Wskaźniki produktu:**

* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] –
nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego [szt.] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 840,00 szt., tj. w wysokości 100% wartości docelowej.

**Wskaźniki rezultatu:**

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [Gj/rok] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 574,30 MWh/rok;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2 ] (CI 34) - na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 466,17 ton równoważnika CO2;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

Dokumentacja potwierdzająca poziom osiągnięcie wskaźnika produktu stanowi dowód
nr 6 do Informacji pokontrolnej.

**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 we wniosku
o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowych wskaźników rezultatu pn.:

* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34).

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21.12.2020 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 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie
do dnia **30 września 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 powyższego zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18
pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno” 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 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno”.
2. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonym w ramach projektu postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował wskaźniki produktu na poziomie 100%.
5. Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu:
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34).
1. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne w pkt V informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa projektu nr RPSW.03.04.00-26-0025/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łopuszno” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 7 stron. Natomiast 7 dowodów wymienionych
w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Certyfikacji i Kontroli RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń
w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie IZ RPOWŚ informuje, 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:** Izabela Pastuszka ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Dariusz Kosela………………………………………

**Kontrolowany/a:**

 ……………….……………………………