

# URZĄD GMINY

w Lipniku

27-540 Lipnik, woj. świętokrzyskie  
tel.: 15 869 14 10, fax: 15 869 17 54

Lipnik dnia 28.12.2022

Or-I.1710.7.2022



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO

Wpł

Nr p

Podp

## Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO  
Oddział Kontroli EFRR  
ul. Wincentego Witosa 86  
25-561 Kielce

Urząd Gminy w Lipniku przekazuje w załączeniu egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej z dnia 13.12.2022 r. znak KC-I.432.302.2.2022 z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik.” przeprowadzonej w dniach 06-07.12.2022 r.

Z poważaniem

Z up. Wójta

*mgr Wojciech Zdyb*  
Zastępca Wójta Gminy

Otrzymują:

1x adresat

1x a/a

**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.432.302.2.2022

Kielce, dn. 13.12.2022 r.

### **Informacja Pokontrolna Nr 67/N/III/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik” 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 przez pracowników Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w dniach od 06 do 07.12.2022 r.

#### **I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Lipnik

Lipnik 20

27-540 Lipnik

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe - gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Andrzej Grządziel – Wójt Gminy Lipnik;

Magdalena Zimoląg – Skarbnik Gminy Lipnik;

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:



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

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.0.2020 r.
- zakończenie realizacji – 30.12.2022 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 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) oraz § 14 Umowy z dnia 28.02.2020 r. nr RPSW.03.04.00-26-0003/18-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 30.11.2022 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego w zastępstwie Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, o numerze 67/N/III/RPO/2022:

- Główny Specjalista – Joanna Jasik (*kierownik zespołu kontrolnego*),
- Główny Specjalista – Magdalena Okła (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującemu dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pan Wojciech Zdyb - Zastępca Wójta Gminy Lipnik,
- Pani Magdalena Zimoląg - Skarbnik Gminy Lipnik,
- Pan Rafał Smoliński – Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego Rolnictwa i Ochrony Środowiska.

11. Oświadczenie Beneficjenta:



Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Andrzej Grządziel – Wójt Gminy Lipnik złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniach od 06 do 07.12.2022 r. dostarczył i udostępnił Kontrolującym dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik” (dowód nr 1).

### 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) 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 dnia 01.01.2020 r. do dnia 07.12.2022 r.

### IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

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

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej IZ RPOWŚ w toku kontroli oraz zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie informatycznym SL 2014, stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik.

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

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w trybie przetargu nieograniczonego postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego poprzez przekazanie Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 13.11.2020 r., a następnie opublikowanie w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 18.11.2020 r. pod nr 2020/S 225-552693 ogłoszenia na wybór wykonawcy zadania pn. *Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik*. Następnym rozstrzygnięciem w/w postępowania było zawarcie w dniu 10.02.2021 r. Umowy pomiędzy Gminą Lipnik a Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o., ul. Toruńska 9, 26-600 Radom na realizację powyższego zadania. Wysokość wynagrodzenia: 2 279 190,00 zł brutto.



W wyniku weryfikacji powyższego postępowania nie stwierdzono błędów i nieprawidłowości. Powyższe było przedmiotem kontroli realizacji projektu, polegającej na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, przeprowadzonej na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 w dniach od 04 do 08.04.2022 r. oraz na dokumentacji przesłanej do tut. Urzędu do dnia 23.05.2022 r.

Ponadto stwierdzono, że do umowy z dnia 10.02.2022 r. Zamawiający zawarł w dniu 31.01.2022 r. Aneks nr 1 zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy. Zmiana umowy jest zgodna z art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2014 r. – Pzp w związku z art. 90 ust. 1 i art. 91 ust. 1 pkt 1 ustawy wprowadzającej ustawę Pzp (Dz.U.2019 poz. 2020) oraz art. 15 r 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, wobec stwierdzenia przez Zamawiającego na podstawie załączonych dokumentów, tj. pismo z dnia 12.01.2022 r. z dowodami.

*Protokoły inspektorskie odbioru robót nr 1, nr 2 i nr 3 potwierdzają ich wykonanie zgodnie z zawartą umową i aneksem nr 1.*

W wyniku weryfikacji w/w Aneksu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca Aneks nr 1 stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Dodatkowo, Beneficjent przeprowadził postępowanie na wykonanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla zadania pn. Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik, które zostało zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju.

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

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej:

1. Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 zmodernizował oświetlenie na terenie Gminy Lipnik.

Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej Gminy Lipnik. Środki trwałe powstałe w ramach projektu przyjęto na stan 12.07.2022 r. Amortyzacja



dla przyjętego dokumentem OT środka trwałego będzie naliczana i ujęta w dokumentach księgowych Gminy Lipnik jednorazowo za 2022 r. w miesiącu grudniu za okres 5 miesięcy. Odpis amortyzacyjny dokonywany będzie metodą liniową w stawce 4,5 % odpowiadającej kodowi 220, który jest zgodny z klasyfikacją KŚT (Dowód nr 3).

2. 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 II etapie dokonano oględzin zmodernizowanego oświetlenia na terenie Gminy Lipnik w ramach projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez członków Zespołu Kontrolnego IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i uczestniczących w oględzinach przedstawicieli Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną - 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 projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie (Dowód nr 5):

##### **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 780,00 szt., tj. w 100 %.

#### **Wskaźniki rezultatu:**

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 398,47 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 CO<sub>2</sub>] (CI 34) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 321,16 tony równoważnika CO<sub>2</sub>;
- 6) Wzrost zatrudniona we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 7) Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.

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

##### **Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

Zgodnie z założeniem przedmiotowego projektu, Beneficjent w wyniku jego realizacji zakładał osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu pn.:

- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (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 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 ww. wskaźników nie później niż w terminie **do dnia 30 grudnia 2023 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

**Ustalenie o średnim stopniu istotności:**

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie naliczył rocznej amortyzacji środka trwałego objętego wsparciem w ramach projektu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających naliczenie ww. amortyzacji w terminie 14 dni od dokonania tegoż naliczenia.

**PODSUMOWANIE:**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówienia publicznego nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu zostały zrealizowane na poziomie 100 %. Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu co zostało opisane w Ad. 5 niniejszej Informacji Pokontrolnej. .
5. IZ RPOWŚ na lata 2014 - 2020 sformułowała zalecenie pokontrolne, które zostało opisane w pkt. V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.04.00-26-0003/18 pn. „Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 8 stron. Natomiast 6 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli



i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce. Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

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

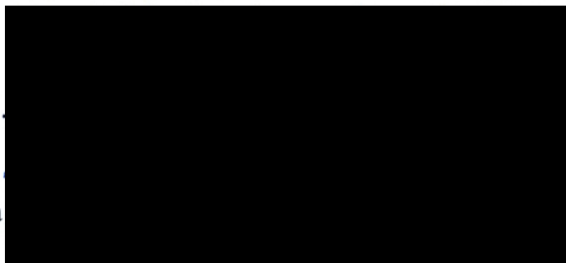
Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie 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:** Joanna Jasik

**IMIĘ I NAZWISKO:** Magdalena Okla



**Kontrolowany/a:**

*mgr Andrzej Grządziel*  
  
Woj. Gminy Lipnik

W zastępstwie Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO



**Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:**

Znak pisma	KC-I.432.302.2.2022
Identyfikator pliku	1797376
Nazwa pliku	KW_161225_KC-I-II_plik8.DOCX
Wersja pliku	6
Skrót pliku	19d1e5dee18bb2462b744a618391c714

Wydrukował(a): Joanna Jasik KC-I  
Data wydruku: 2022-12-14 07:32:49

**Podpisane przez:**

  
Dariusz Kowalski

Kierownik Oddziału - Oddział Kontroli EFRR

Data podpisu: 2022-12-13 15:28:06

W zastępstwie za: Dorota Kostrzevska - Z-ca Dyrektora KC-I-II