**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.432.491.1.2022 Kielce, dn. 28.12.2022 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 66/N/III/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek
przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju” realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym
i mieszkaniowym”*,* 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 05.12.2022 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Powiat Buski

al. Adama Mickiewicza 15

28-100 Busko-Zdrój

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Jerzy Kolarz - Starosta Buski;

Stanisław Klimczak - Wicestarosta Buski;

Artur Polniak – Skarbnik Powiatu

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym
i mieszkaniowym”

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju”

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji – 01.06.2021 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 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 29.07.2021 r. nr RPSW.03.03.00-26-0066/20-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku -Zdroju”.

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 30.11.2022 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego w zastępstwie Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, o numerze 66/N/III/RPO/2022:

* Główny Specjalista – Joanna Jasik ***(kierownik zespołu kontrolnego)***,
* Główny Specjalista – Magdalena Okła ***(członek zespołu)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

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

* Pan Artur Polniak – Skarbnik Powiatu,
* Pan Tadeusz Sepioł – Kierownik Referatu Inwestycji i Promocji
1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Jerzy Kolarz – Starosta Buski złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 05.12.2022 r. dostarczył
i udostępnił Kontrolującym dokumentację związaną z realizacją Projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0066/18 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju” (dowód nr 1).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

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

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.06.2021 r. do dnia 05.12.2022 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.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju”.

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

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w trybie przetargu nieograniczonego
dwa postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

1. Zamówienie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.11.2021 r.
poprzez zmieszczenie ogłoszenia o zamówieniu pod nr 2021 BZP 00262132/01 na wybór wykonawcy zadania pn. „Termomodernizacja budynku przy ul. Armii Krajowej 19
w Busku-Zdroju”. Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było zawarcie w dniu 20.12.2021 r. umowy nr ZP.273.7.2021 pomiędzy Powiatem Buskim a firmą WIK-WERO Mazur Grażyna, ul. Kozia 2, 25-514 Kielce na realizację powyższego zadania. Wysokość wynagrodzenia: 1 100 000,00 zł brutto. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół odbioru końcowego robót budowlanych spisany w dniu 04.07.2022 r.

W wyniku weryfikacji powyższego postępowania nie stwierdzono błędów
i nieprawidłowości. Lista sprawdzająca postępowanie stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

1. Zamówienie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.10.2021 r.
poprzez zmieszczenie ogłoszenia o zamówieniu pod nr 2021 BZP 00216514/01 na wybór wykonawcy zadania pn. „Termomodernizacja budynku przy ul. Kopernika 6 w Busku-Zdroju”. Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było zawarcie w dniu 16.12.2021 r. umowy nr ZP.273.4.2021 pomiędzy Powiatem Buskim a Zakładem Remontowo-Budowlanym Andrzej Oleksiński, Wolica 33, 28-100 Busko-Zdrój
na realizację powyższego zadania. Wysokość wynagrodzenia: 1 550 000,00 zł brutto.

Do w/w umowy Strony zawarły w dniu 10.06.2022 r. aneks nr 1/2022, którym zmieniono termin zakończenia robót budowlanych do 24.06.2022 r. i wartość wynagrodzenia. Dokonana zmiana w ocenie IZ RPOWŚ jest zgodna art. 455 ust. 1 ustawy z dnia
11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół odbioru końcowego robót budowlanych spisany w dniu 05.07.2022 r.

W wyniku weryfikacji powyższego postępowania nie stwierdzono błędów
i nieprawidłowości. Lista sprawdzająca postępowanie stanowi dowód nr 3 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

**Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych
na potrzeby realizacji projektu.**

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 projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0066/20 dokonał termomodernizacji budynków użyteczności publicznej należących do Powiatu Buskiego. Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej Powiatu Buskiego (dowód nr 4).
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 dwóch budynków użyteczności publicznej, które zostały poddane modernizacji w celu poprawy efektywności energetycznej w ramach projektu
tj. budynku przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju.
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 5 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.03.03.00-26-0066/20
pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju”
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 6):

**Wskaźniki produktu:**

1. Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) – nie zakładano realizacji wskaźnika;
2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] –
nie zakładano realizacji wskaźnika;
3. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
4. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób
z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
5. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 2 szt., tj. w 100 % wartości docelowej;
6. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik zrealizowano
na poziomie 2 szt., tj. w 100 % wartości docelowej;
7. Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie
1 szt., tj. w 100 % wartości docelowej;
8. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] - wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 203,80 m², tj. 100 % wartości docelowej.

**Wskaźniki rezultatu:**

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 368,15 GJ/rok;
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
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) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 110,11 tony równoważnika CO2;
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;
8. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 507 647,00 kWh/rok;
9. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] –
na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 576,61 GJ/rok.

**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 cieplnej [GJ/rok],
* szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]
(CI 34),
* zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32),
* zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 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 cześć 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 września 2023 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

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

Niewykonanie zaleceń we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy
nr RPSW.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju” 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.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek
przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju” 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.
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.03.03.00-26-0066/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Buskiego. Budynek przy ul. Kopernika 6 i ul. Armii Krajowej 19 w Busku-Zdroju”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 9 stron. Natomiast 7 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 Okła ………………………………………

 **Kontrolowany/a:**

 ……………………………………….