

do zwrotu

**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

WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO
Kielce, dn. 28.12.2022 r.
Wpłynęło
Nr pisma
Podpis ...

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

2. 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

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 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

5. Nazwa realizowanego projektu:

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

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.06.2021 r.
- zakończenie realizacji – 30.09.2022 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 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”.

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 66/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 Artur Polniak – Skarbnik Powiatu,
- Pan Tadeusz Sępioł – Kierownik Referatu Inwestycji i Promocji

11. 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 zamieszczenie 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.

2. Zamówienie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.10.2021 r. poprzez zamieszczenie 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 RPOWS 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 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 września 2023 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

W terminie 14 dni od daty osiągnięcia 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.

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.03.03.00-26-0066/20 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.

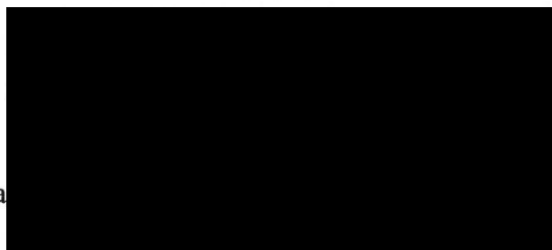
Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

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

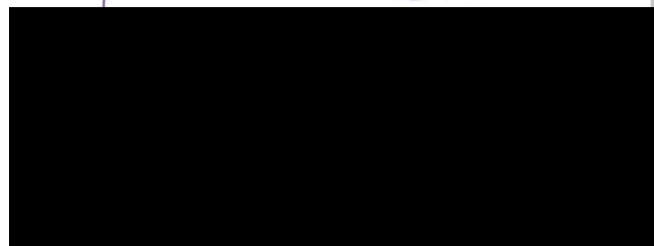
IMIĘ I NAZWISKO: Magdalena Okla



Kontrolowany/a:

WICESTAROSTA
mgr inż. Stanisław Kłoczak

STAROSTA
mgr inż. Jerzy KOLARZ



W zastępstwie Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO
Kierownik Oddziału Kontroli EFRR

POWIAT BUSKI
siedziba władz powiatu
28-100 Busko-Zdrój
al. Mickiewicza 15



Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma KC-I.432.491.1.2022
Identyfikator pliku 1813195
Nazwa pliku KW_162959_KC-I-II_plik6.DOCX
Wersja pliku 4
Skrót pliku c9160098fb5f4f165f37838227dae115

Wydrukował(a): Joanna Jasik KC-I
Data wydruku: 2022-12-29 08:00:35

Podpisane przez:

Dariusz Kowalski

Kierownik Oddziału - Oddział Kontroli EFRR

Data podpisu: 2022-12-28 14:03:45

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