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.432.407.2.2022 | Kielce, dn. 15.12.2022 r. |

**Informacja Pokontrolna Nr** **58/N/III/RPO/2022**

z kontroli projektu nr **RPSW.03.01.00-26-0042/17 pn. *„******Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów”***, realizowanego w ramach Działania
3.1 Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych,
3 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 9 listopada 2022 r. oraz dodatkowo na dokumentach w siedzibie Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 do dnia 15 grudnia 2022 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Klimontów

ul. dr. Jakuba Zysmana 1

27 - 640 Klimontów

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa – gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Wójt Gminy Słupia Pan Marek Goździewski

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

„Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:
	1. ,, Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych”
2. Nazwa realizowanego projektu:

„Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów”.

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji – 17.11.2017 r.
* zakończenie realizacji – 30.09.2022 r.
1. Instytucja Zarządzająca

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 (Dz.U. 2020 poz. 818 t.j.) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.01.00-26-0042/17 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0042/17pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów", w związku
z wdrażaniem Działania 3.1 Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych.

1. Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający
na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 25 października 2022 r. przez Kierownika Oddziału Kontroli i Certyfikacji RPO Pana Dariusza Kowalskiego, o numerze 58/N/III/RPO/2022:
* Pan Przemysław Pikuła (kierownik zespołu kontrolnego);
* Pani Anna Zapała-Śledź (członek zespołu).
1. Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień
i informacji udzielali:
* Pani Agnieszka Zieja – pomoc administracyjna;
* Pan Sylwester Fiuk – Inspektor ds. inwestycji i pozyskiwania funduszy zewnętrznych.

**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. 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 17 listopada 2017 r. do dnia 9 listopada 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.03.01.00-26-0042/17 pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów”.

**Ad. 2**

**Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

1. Zespół Kontrolny ustalił, co następuje:
2. Beneficjent przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieorganicznego, o którym mowa w art. 132 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 9 grudnia 2021 r. poprzez przekazanie Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (numer ogłoszenia 2021/S 242-637255) i dotyczyło dostawy i montażu instalacji fotowoltaicznych i instalacji solarnych w ramach niniejszego projektu. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 15 lutego 2022 r. umowy pomiędzy Gminą Klimontów a ANTINUS Sp. z o.o. z siedzibą w Skierniewicach
o wartości 4 926 604,00 zł netto.

Powyższe postepowanie oraz aneks nr 1 z dnia 30 marca 2022 r., aneks nr 2 z dnia
14 kwietnia 2022 r. oraz aneks nr 3 z dnia 6 czerwca 2022 r. zostało zweryfikowane podczas kontroli w trakcie realizacji projektu w dniach od 1 sierpnia 2022 r. do 5 września 2022 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania oraz postanowień powyższych aneksów nie stwierdzono nieprawidłowości.

Podczas kontroli końcowej weryfikacji poddano postanowienia aneksu
nr 4 z dnia 18 sierpnia 2022 r. Zespół Kontrolny stwierdził, iż wprowadzone zmiany
są zgodne z art. 455 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

Lista sprawdzająca powyższy aneks stanowi dowód nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

1. postępowanie na zlecenie usługi polegającej na wykonaniu dwóch tablic informacyjnych
z uwagi na szacunkową wartość zamówienia przedmiotowe zamówienie nie było przedmiotem weryfikacji ze strony Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO.

**Ad. 3**

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

1. W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu
pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej.
2. W II etapie kontroli dokonano oględzin miejsc realizacji projektu nr RPSW.03.01.00-26-0042/17 pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokoły z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020, Gminy Klimontów oraz Gminy Sobków. Ponadto sporządzono dokumentację fotograficzną.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji przedmiotowego zadania oraz dokonanych oględzin ustalono, że przedmiot zamówienia został zrealizowany zgodnie
z wnioskiem aplikacyjnym. Ponadto stwierdzono, iż wydatki poniesione w ramach projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych prowadzonej przez Gminę Klimontów oraz Gminę Sobków oraz odebrano od Gminy Klimontów oraz Gminy Sobków oświadczenie odnośnie amortyzacji i podatku VAT.

Zespół Kontrolny ustalił również, że 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.

**Ad. 4**

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

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Gmina Klimontów oraz Gmina Sobków stosuje się w pełni do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0055/17 pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych
z terenu gminy Klimontów", w związku z wdrażaniem Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych” 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.**

1. W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że 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 wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 71 szt., tj. w 100,00% wartości docelowej;
5. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 184 szt., tj. w 100,00% wartości docelowej;

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

1. Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MWt] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 0,30 MWt., tj. w 107,14% wartości docelowej;
2. Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 0,84 MWe., tj. w 100,00% wartości docelowej;
3. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
4. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
5. Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWht/rok] ‑ wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika
138,10 MWht/rok;
6. Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok] ‑ wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika
857,60 MWhe/rok;
7. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 1 008,48 tony równoważnika CO2;
8. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie następujących wskaźników rezultatu:

1. Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWht/rok];
2. Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok];
3. 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 grudnia 2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowani 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 2014 – 2020 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 ww. wskaźników

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.03.01.00-26-0042/17.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień
nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.01.00-26-0042/17 oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100% wartości docelowej.
5. Stwierdzono, że do dnia kontroli nie wszystkie wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte
na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.01.00-26-0042/17
pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu gminy Klimontów ", w związku z wdrażaniem Działania 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 8 stron oraz 2 dowody, które dostępne są do wglądu
w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Wincentego 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.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Przemysław Pikuła

IMIĘ I NAZWISKO: Anna Zapała - Śledź

|  |  |
| --- | --- |
|  | Kontrolowany/a: |
|  | ……………………………………………………………………. |