Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. W. Witosa 86, 25–561 Kielce, tel. (041) 277 13 29

KC-I.432.2.36.1.2023 Kielce, dn. 03.03.2023 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 7/N/III/RPO/2023**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0023/17 pn. ***„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”****,* realizowanego
w ramach Działania 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej mobilności miejskiej”, 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej
w miejscu realizacji projektu, tj. Gmina Sandomierz, pl. Józefa Poniatowskiego 3, 27-600 Sandomierz w dniach od 02.02.2023 r. do dnia 03.02.2023 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Sandomierz

Pl. Józefa Poniatowskiego 3

27-600 Sandomierz

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe - gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Marcin Marzec – Burmistrz Miasta Sandomierz

Barbara Grębowiec – Skarbnik Miasta Sandomierz

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej mobilności miejskiej”

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu – 01.07.2018 r.
* zakończenie realizacji projektu – 31.12.2022 r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.04.00-26-0023/17-00 o  dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00.26-0023/17 pn. ***„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”.***

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na  podstawie upoważnienia o numerze 7/N/III/RPO/2023 wydanego w dniu 24.01.2023 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:

* Luiza Jurczenko –Starszy Inspektor ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Rafał Góźdź – Główny specjalista ***(członek zespołu kontrolnego)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

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

* Pani Adrianna Wójcik – Inspektor Urzędu Miasta Sandomierz
* Pan Krzysztof Kwieciński - Kierownik Referatu Techniczno-Inwestycyjnego Urzędu Miasta Sandomierz
1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Burmistrz Mista Sandomierz Pan Marcin Marzec złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. ***„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”***.

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych.
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 zamieszczonym we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą:01.07.2018 r. do 03.02.2023 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Adn. 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.03.04.00-26-0023/17 pn. ***„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”*** poprzez redukcję zużycia energii elektrycznej oraz zmniejszenie emisji dwutlenku węgla.

**Adn. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu
nr RPSW.03.04.00-26-0023/17, Zespół kontrolny ustalił, **co następuje**:

Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 39
w związku z art. 24 a ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych
(tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą Pzp” postępowanie
o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 22.12.2020 r. poprzez przekazanie Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, ogłoszenia o zamówieniu, które dotyczyło wyboru wykonawcy modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Sandomierz. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2020/S 251-628308 w dniu 24.12.2020 r.

Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 27.05.2021 r. umowy nr TI.272.1/6/2021 pomiędzy Beneficjentem a firmą: Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o., ul. Toruńska 9, 26-600 Radom na kwotę 7 196 388,80 zł netto. Termin realizacji przedmiotu umowy wyznaczono na dzień 25.10.2021 r.

W dniu 25.10.2021 r. Beneficjent podpisał z Wykonawcą Aneks nr 1 wprowadzający roboty dodatkowe, zwiększenie wynagrodzenia do kwoty 7 559 696,36 zł netto oraz zmianę terminu realizacji zadania do dnia 31.03.2022 r. Aneks podpisano w oparciu o art. 15 r ust. 1-4 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, § 14 umowy nr TI.272.1/6/2021 oraz art. 144 ust.1 pkt 3 i 5 ustawy Pzp.

W dniu 30.03.2022 r. Beneficjent podpisał z Wykonawcą Aneks nr 2 wprowadzający zmianę terminu realizacji zadania do dnia 30.07.2022 r. Aneks podpisano w oparciu o art. 15 r ust. 1-4 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.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez
IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w dniu 31.05.2022 r.

Podczas kontroli końcowej przeprowadzonej w dniach: od 02.02.2023 r. do dnia 03.02.2023 r. zweryfikowano:

* aneks nr 3 z dnia 29.07.2022 r. do umowy nr TI.272.1/6/2021 z dnia 27.05.2021 r. wydłużający termin realizacji zadania do dnia 22 .08.2022 r.

Wprowadzona zmiana jest zgodna z art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp oraz art. 15 r ust. 1-4 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.

Lista sprawdzająca aneks nr 3 stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

* protokół końcowy odbioru prac dotyczący umowy nr TI.272.1/6/2021 z dnia 27.05.2021 r.

Protokół odbioru końcowego z dnia 27.10.2022 r. potwierdza usunięcie wad wymienionych w protokołach z prac komisji odbiorowej z dnia 19.09.2022 r., 12.10.2022 r. (dokumentacja stwierdzająca nieprawidłowości stanowi dowód nr 3).

Natomiast w związku z tym, iż realizacja zadania nastąpiła nie w terminie wynikającym
z aneksu nr 3 do umowy nr TI.272.1/6/2021, zgodnie z § 8 ust. 2 pkt 1 umowy
nr TI.272.1/6/2021 z dnia 27.05.2021 r. została naliczona kara umowna za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy. (Noty obciążeniowe nr TI/1/2022/PS ,TI/2/2022/PS
z dnia 04.11.2022 r. oraz oświadczenie o naliczaniu kary umownej i potrąceniu wierzytelności stanowią dowód nr 4).

**Adn. 3**

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

Kontrola na zakończenie realizacji pProjektu została przeprowadzona w dwóch etapach. W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczonej dokumentacji Zespół Kontrolny stwierdził:

1. Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie.
2. Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu dokonał kompleksowej modernizacji oświetlenia ulicznego wraz z systemem sterującym.
3. Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Beneficjent w trakcie kontroli złożył Oświadczenie dotyczące: kosztów amortyzacji środków trwałych zakupionych w ramach realizacji projektu, prowadzenia w ramach projektu odrębnej ewidencji księgowej, rejestru zakupów VAT.
4. Oryginały dokumentów będące przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

Powyżej wymieniona dokumentacja księgowa stanowi dowód nr 5.

W II etapie kontroli dokonano oględzin wymienionych w ramach realizacji projektu opraw oświetleniowych wraz z systemem sterownia oświetleniem.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 6).

**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.03.04.00-26-0023/17 pn. ,,Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz” 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:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] –
nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – mężczyźni [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinalizowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 1 501 szt. tj. w 100% wartości docelowej.

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – docelowa wartość wskaźnika 383,21 MWh/rok – wskaźnik nie został zrealizowany;
* Liczba nowo utworzonych nowych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] –
nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – docelowa wartość wskaźnika 410,42 tony równoważnika CO2 – wskaźnik
nie został zrealizowany;
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźnika produktu stanowi dowód nr 6.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokiej istotności:**

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

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

Jednakże do dnia kontroli w/w wskaźniki nie zostały osiągnięte.

Wobec powyższego, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego praz 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 niekwalifikowane.

Jednakże mając na uwadze zapis 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 realizacji projektu określone w umowie
o dofinansowanie), IZ RPOWŚ zaleca osiągnięcie wskaźników nie później niż w **terminie do dnia 31.12.2023 r.** i przedstawienie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów potwierdzających realizację rzeczowych wskaźników.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr: RPSW.03.04.00-26-0023/17-00 o dofinansowanie projektu RPSW.03.04.00-26-0023/17
pn. ,,Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz” 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.03.04.00-26-0023/17pn. ,,Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”.
2. Zespół Kontrolny nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w przeprowadzonym
w ramach projektu postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0023/17 pn. ,,Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne
na terenie Miasta Sandomierz” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji
i promocji.
4. Beneficjent do dnia kontroli osiągnął kluczowe wskaźniki produktu w 100%.
5. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował kluczowych 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 rekomendacje i zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.04.00-26-0023/17pn. ***„Modernizacja miejskiego oświetlenia ulicznego na energooszczędne na terenie Miasta Sandomierz”*** 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. W. 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 informuje się, 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:** Luiza Jurczenko ………………...….

**IMIĘ I NAZWISKO:** Rafał Góźdź …...……………….

**Kontrolowany/a:**

…………………………………