



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

„do zwrótu”

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

2. 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

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej mobilności miejskiej”

5. Nazwa realizowanego projektu:

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

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – 01.07.2018 r.
- zakończenie realizacji projektu – 31.12.2022 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. 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*”.

9. 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 Gózdź – Główny specjalista (*członek zespołu kontrolnego*).

10. 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

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Burmistrz Miasta Sandomierz Pan Marcin Marzec złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczył i udostępnił kontrolującemu 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.

Efektom 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 rzeczowej 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 oraz 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.

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.03.04.00-26-0023/17 pn. „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).
6. 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.03.04.00-26-0023/17 pn. „*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.

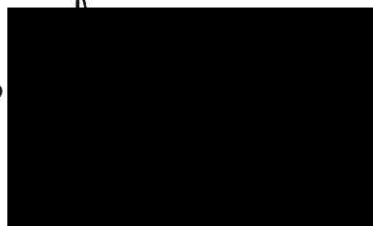
Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach

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 Gózdź



Kontrolowany/a:

Burmistrz Sandomierza


.....**Marcin Marzec**.....

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO



Dariusz Kowalski

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma	KC-I.432.36.1.2023
Identyfikator pliku	1919120
Nazwa pliku	KW_172369_KC-I-II_plik8.DOCX
Wersja pliku	5
Skrót pliku	bb601fab557b371df1ed94e7535083a8
Wydrukował(a): Luiza Jurczenko KC-I	
Data wydruku: 2023-03-06 08:54:26	

Podpisane przez:

Dariusz Kowalski

po Z-cy Dyrektora Departamentu - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora

Data podpisu: 2023-03-03 14:11:29