

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji,
Oddział Kontroli EFRR
al. IX Wieków Kielce 4, 25 -516 Kielce, tel. (041) 395 15 00

KC-I.432.133.2.2023

„Do zwrotu”

Kielce, dn. 03.08.2023 r.

Informacja Pokontrolna Nr 26/N/III/RPO/2023

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”, 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 jego realizacji w dniach od 04 do 05 lipca 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

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Marzec Marcin – Burmistrz Gminy Sandomierz

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 na terenie Sandomierza”

Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.01.2019 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2022 r.

6. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

7. 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 nr RPSW.03.03.00-26-0065/17-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”.

8. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 28.06.2023 r. przez p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Pana Dariusza Kowalskiego, o numerze 26/N/III/RPO/2023:

- Główny Specjalista – Monika Cebulska (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Główny Specjalista – Anna Zapała - Śledź (*członek zespołu*).

9. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Krzysztof Kwieciński – Kierownik Referatu Techniczno – Inwestycyjnego oraz Pani Sylwia Żołątniak – Starszy Inspektor Referatu Techniczno – Inwestycyjnego Gminy Sandomierz.

10. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Janusz Stasiak – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Sandomierz złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniach 04-05.06.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 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 01.01.2019 r. do dnia 05.06.2023 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.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”, realizowanego w ramach 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził:

I. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy Pzp z dnia 11 września 2019 (Dz. U. 2021, poz. 1129 ze zm.), którego przedmiotem była realizacja robót budowlanych związanych z projektem pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” w skład którego wchodzi:

- Część 1 (Zadanie 1) - „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”
- Część 2 (Zadanie 2) – „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Cieśli 2, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”.

Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.06.2021 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2021/BZP 00090475/01. Powyższe postępowanie zostało podzielone na dwie części. W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło pięć ofert na Część 1 oraz trzy oferty na Część 2. Efektem rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego było podpisanie w dniu 06.09.2021 r. dla Części 1: umowy nr: TI.272.1/10/2021 r. z firmą: Konsorcjum Firm: Lider Konsorcjum - BCJ Firma Instalacyjno – Budowlana Sp. z o.o., ul. Piekarska 14, 39-400 Tarnobrzeg oraz Partner Konsorcjum - Przedsiębiorstwo Instalacyjno – Budowlane BCJ, Adam Błyśkał, Józef Cygan Spółka Jawna, ul. Piekarska 12, 39 - 400 Tarnobrzeg na kwotę brutto: 3 444 000,00 zł; dla Części 2: umowy nr: TI.272.1/11/201 r. z firmą: KALDO Sp. z o.o., ul. Holownicza 12, 27-600 Sandomierz na kwotę brutto: 4 498 000,00 zł. Termin zakończenia realizacji dla dwóch części wyznaczono na dzień 17.08.2022 r.

W wyniku powyższej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

W/w postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego było przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w trakcie realizacji projektu w dniach od 04.07 do 08.07.2022 roku.

Beneficjent dokonał zmiany do umowy nr TI.272.1/10/2021 z dn. 06.09.2021r. dot. zadania pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” Aneksem nr 1 w dniu 28.07.2022 r. na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 19 września 2019 roku (Dz.U. 2021 poz. 1129). Jako przyczynę dokonania zmiany umowy Beneficjent podał okoliczności zaistniałe w trakcie realizacji inwestycji a mianowicie nastąpiła konieczność wykonania robót dodatkowych, zamiennych oraz zaniechano wykonywania wybranych prac. Wykaz i uzasadnienie co do konieczności wykonania robót nie przewidzianych w umowie oraz zaniechanych przedstawiono w Protokołach konieczności z dnia 12.01.2022 r. , 23.06.2022 r. i 07.07.2022 r. Wartości robót dodatkowych, zaniechanych oraz zamiennych ustalono na podstawie kosztorysów: 1) branży budowlanej: - termomodernizacja ścian z dnia 16.05.2022r. - termomodernizacja dachu z dnia 16.05.2022r. - wymiana stolarki okiennej w segmencie sportowym z dnia 16.05.2022r. - wymiana stolarki okiennej z dnia 16.05.2022r. - montaż szachtów z dnia 16.05.2022r. - zamurowania wnek i podmurowania okien z dnia 27.06.2022r. - okap dachu sali gimnastycznej z dnia 14.07.2022r. - balkony z dnia 14.07.2022r. 2) branży elektrycznej: - wymiana oświetlenia z dnia 16.05.2022r.

Ponadto na podstawie §13 ust. 1 pkt. 1 i 2 oraz ust. 2 pkt. 1 Umowy o roboty budowlane nr TI.272.1/10/2021 z dnia 06.09.2021 r. z firmą: Konsorcjum Firm: Lider Konsorcjum - BCJ Firma Instalacyjno – Budowlana Sp. z o.o., ul. Piekarska 14, 39-400 Tarnobrzeg oraz Partner Konsorcjum - Przedsiębiorstwo Instalacyjno – Budowlane BCJ, Adam Błyśkał, Józef Cygan Spółka Jawna, ul. Piekarska 12, 39 - 400 Tarnobrzeg, wprowadzono zmiany wynagrodzenia ryczałtowego w wysokości 3 473 306,03 złotych brutto. Wartość zwiększenia umowy to 29.306,03 zł. Ogłoszenie o zmianie umowy zostało opublikowane w BZP pod nr ogłoszenia 2022/BZP 00291148/01 z dnia 2022-08-04.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia ustalono, że zgodnie z zawartą umową ramową nr TI.272.1/10/2021 z dn. 06.09.2021r. termin zakończenia realizacji rzeczowej dla tego zadania pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” to 345 dni od daty podpisania umowy tj. do 17.08.2022 r.

Jak wynika z protokołu odbioru z dn. 14.09.2022 r. Wykonawca zrealizował zadanie nr 1 pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” w dn. 18.08.2022r., a faktyczny termin zgłoszenia robót nastąpił 25.08.2022r.

W związku z powyższym Beneficjent obciążył Wykonawcę Zadania 1 pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” notą obciążeniową nr TI/2/2022/SZO z dn. 10.10.2022r. i naliczył karę umowną za 1 dniowy czas zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia, określonego w umowie i Aneksie Nr 1 opisanym powyżej niniejszej informacji pokontrolnej w kwocie 694,66 zł. Kara została potrącona z wierzytelności Gminy Sandomierz objętej fakturą FB/001/09/2022/B z dn. 16.09.2022r. W toku czynności kontrolnych ustalono, że zmiany umowy tj. Aneks nr 1 dokonano zgodnie z zapisami Umowy oraz przepisami ustawy PZP.

Beneficjent dokonał zmiany umowy Nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. dla zadania pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Cieśli 2 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” Aneks nr 1 w dniu 07.07.2022 r. Podstawa prawna zmiany umowy o roboty budowlane Nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 19 września 2019 roku (Dz.U. 2021 poz. 1129).

Jako przyczynę dokonania zmian umowy Beneficjent podał okoliczności zaistniałe w trakcie realizacji inwestycji. Wystąpiła konieczność wykonania robót dodatkowych, zamiennych oraz zaniechano wykonywania wybranych prac. W protokołach konieczności

z dnia 22.11.2021r., 14.01.2022r. i 23.06.2022r. ujęto wykaz i uzasadnienie co do konieczności wykonania robót nie przewidzianych w umowie oraz zaniechanych.

Ogłoszenie o zmianie umowy zostało opublikowane w BZP pod nr ogłoszenia 2022/BZP 00252504/01 z dnia 2022-07-13.

Wartości robót dodatkowych, zaniechanych oraz zamiennych ustalono na podstawie kosztorysów: 1) branży budowlanej z dnia 27.04.2022r. 2) branży elektrycznej: zasilanie central pomp ciepła z dnia 27.04.2022r., instalacja oświetlenia pomostów komunikacyjnych z dnia 27.04.2022r., instalacja oświetlenia sali sportowej z dnia 27.04.2022r. 3) branży sanitarnej: instalacja wentylacji mechanicznej z dnia 27.04.2022r., instalacja wody ciepłej i zimnej z dnia 27.04.2022r. 4) branży budowlanej z dnia 30.06.2022r.

Aneks nr 1 do umowy o roboty budowlane Nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. z firmą: KALDO Sp. z o.o., ul. Holownicza 12, 27-600 Sandomierz dokonano na podstawie §13 ust. 1 pkt.1 i 2 oraz ust. 2 pkt. 1 ww. umowy. Przedmiotowym Aneksem wprowadzono zmiany w § 6 ust. 1, a mianowicie ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4 590 160,17 złotych brutto. Wartość zwiększenia umowy to 92.160,17 zł brutto.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że zmiany umowy tj. Aneks nr 1 dokonano zgodnie z zapisami umowy oraz przepisami ustawy PZP.

Beneficjent dokonał zmiany Aneksem nr 2 z dnia 03.08.2022r. do umowy o roboty budowlane Nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. Zmianie uległa kwota podatku VAT oraz kwota brutto z powodu oczywistej omyłki rachunkowej. Na podstawie § 13 ust.1 pkt.1 i 2 umowy o roboty budowlane Nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. wprowadzono zmianę § 6 ust.1, który otrzymał brzmienie: „Za prawidłową realizację przedmiotu umowy, określonego w § 1 niniejszej umowy, strony ustalają wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.590.160,16 złotych brutto (słownie złotych: cztery miliony pięćset dziewięćdziesiąt tysięcy sto sześćdziesiąt złotych 16/100). Kwota zawiera obowiązujący VAT. Kwota ryczałtowa netto: 3.731.837,53zł Podatek VAT: 858.322,63zł” Wartość zwiększenia umowy to: 0,01zł.

Ogłoszenie o zmianie umowy zostało opublikowane w BZP pod nr numerem 2022/BZP 00293326/01 z dnia 2022-08-05.

Zgodnie z zawartą umową ramową nr TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2021r. dla zadania pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Cieśli 2 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” termin zakończenia realizacji rzeczowej to 345 dni od daty podpisania umowy tj. do 17.08.2022 r. Jak wynika z protokołu odbioru z dn. 14.09.2022 r. Wykonawca zrealizował zadanie nr 2 pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej

nr 4 przy ul. Cieśli 2 wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych” w terminie w dn. 17.08.2022r., tj. zgodnie z zapisami umowy.

W wyniku weryfikacji przedmiotowych Aneksów nie stwierdzono nieprawidłowości.

W/w Aneksy były przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w trakcie realizacji projektu w dniu 21.04.2023 r.

II. Przedmiotem niniejszej kontroli są niżej wymienione postępowania, które Beneficjent przeprowadził w trakcie realizacji projektu:

1. postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.), którego przedmiotem była usługa polegająca na opracowaniu kompletnej dokumentacji projektu pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” w skład którego wchodzi niżej wymienione części:
 - Część 1 (Zadanie nr 1) - „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”,
 - Część 2 – zadanie nr 2 „Termomodernizacja budynku CR MOSiR, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”.
 - Część 3 (Zadanie nr 2) – „Termomodernizacja budynku Gimnazjum nr 1, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”.

Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 18.06.2019 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 561763-N-2019 r. Powyższe postępowanie zostało podzielone na trzy części. W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu na Część 1, Część 2 i Część 3 wpłynęło po 9 ofert. W części 1 zostało odrzuconych 5 ofert; w części 2 odrzucono 3 oferty oraz w części 3 odrzucono 5 ofert na podstawie art. 90 ust. 3 Pzp. Efektem rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego było podpisanie w dniu 12.08.2019 r. umowy nr TL272.1/12/2019 pomiędzy Beneficjentem a Konsorcjum Bartosz Piotrowicz Firma Handlowo – Usługowa „GEO-STRUCTURE” Potok Mały 28, 28-300 Jędrzejów i APN Piotr Nowicki, ul. Kolejowa 18/49, 42-500 Będzin dla Części 1 i dla Części 3. Termin wykonania umowy 90 dni od dnia podpisania umowy tj. do dnia 12.11.2019 r. Wynagrodzenie za wykonanie części 1: 30 750,00 zł brutto, za wykonanie części 3: 30 750,00 zł brutto.

Do w/w umowy w dniu 28.10.2019 r. został sporządzony Aneks nr 1, który zmienia nazwy zadań z uwagi na wygaśnięcie gimnazjów.

Przedmiot umowy został odebrany protokołem zdawczo – odbiorczym z dnia 24.09.2020 r. Beneficjent wystawił Notę Księgową nr TI/1/2020/SZO z dnia 31.12.2020 r. dla Bartosza Piotrowicz Firma Handlowo – Usługowa „GEO-STRUTURE” na kwotę 31 365,00 zł z tytułu kary umownej za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu zamówienia oraz za opóźnienia w usuwaniu wad, uchybień lub braków w dokumentacji objętej umową nr TI.272.1/12/2019 z dnia 12.08.2019 r. i Aneksem nr 1 z dnia 28.10.2019 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Lista sprawdzająca dotycząca postępowania i podpisanego Aneksu nr 1 stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

2. Postępowanie, którego przedmiotem była usługa polegająca na pełnieniu funkcji inspektora nadzoru w pełnym zakresie realizowanych robót budowlanych związanych z projektem pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” zostało wszczęte w dniu 29.07.2021 r. poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na bazie konkurencyjności:

<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> pod numerem 2021-26216-61094, a także zamieszczone w dniu 30.07.2021 r. na stronie BIP Urzędu Miasta Sandomierz zaproszenia do złożenia oferty. Zamówienia zostało podzielone na dwie niżej wymienione części:

- Część 1 (Zadanie 1) - „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Mickiewicza 39, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”
- Część 2 (Zadanie 2) – „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 przy ul. Cieśli 2, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych”.

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło po 7 ofert na każdą część. Po dokonaniu oceny ofert, wybrano najkorzystniejsze oferty. W zakresie zadania 1 w dniu 17.09.2021 r. podpisano umowę nr TI.272.2/7./2021 pomiędzy Beneficjentem a Panem Łukaszem Baryła prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: ZARZĄDZANIE PROJEKTAMI Łukasz Baryła, ul. Klonowa 13, 99-340 Krośnice na kwotę 40 221,00 zł. Natomiast w zakresie zadania 2 umowa nr TI.272.2/8/2021 została podpisana w dniu 14.09.2021 r. pomiędzy Beneficjentem a Panem Danielem Rugała prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: Usługi Budowlane „M-DR” Daniel Rugała, ul. Wydryńska 30, 25-331 Kielce na kwotę brutto: 39 360,00 zł

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono że:

1. Beneficjent poddał termomodernizacji:

a) **budynek SP nr 4 ul. Mickiewicza 39, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych.** W ramach termomodernizacji wykonano:

- ocieplenie przegród zewnętrznych;
- wymianę stolarki okiennej i drzwiowej na nową energooszczędną;
- modernizację systemu grzewczego;
- modernizację instalacji ciepłej wody użytkowej;
- modernizacja wentylacji na mechaniczną;
- wymianę oświetlenia na nowe energooszczędne typu LED;
- montaż paneli fotowoltaicznych.

Roboty budowlane na podstawie umowy nr: TI.272.1/10/2021 r. z dnia 06.09.2021 r.; Aneksu nr 1 z dnia 28.07.2022 r. zostały wykonane i odebrane zgodnie z protokołem odbioru końcowego, który został sporządzony w dniu 14.09.2022 r. Zgodnie z umową termin wykonania robót upływał w dniu 17.08.2022 r. Wykonawca w dniu 25.08.2022 r. zgłosił do Beneficjenta zakończenie robót. W dniu 03.04.2023 r. Beneficjent wystawił Notę Księgową nr TI/1/2023/SZO na kwotę 4 862,63 zł za 7 dni zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia w stosunku do terminu określonego w § 2 ust. 1 powyższej umowy. W dniu 30.05.2023 r. Beneficjent wystawił kolejną Notę Księgową nr TI/2/2023/ZSO na kwotę 22,85 zł z tytułu odsetek ustawowych za nieterminową zapłatę kary umownej.

Podpisano umowę kompleksową sprzedaży energii elektrycznej wprowadzonej do sieci OSD z mikroinstalacji dla prosumentów nr C5858358/2022 pomiędzy Beneficjentem a PGE obrót S.A.

b) **budynek SP 4 ul. Cieśli 2, wymiana oświetlenia, montaż paneli fotowoltaicznych.**

W ramach termomodernizacji wykonano:

- modernizację instalacji CO;
- modernizację wentylacji mechanicznej na Sali gimnastycznej;
- docieplenie ścian zewnętrznych;
- wymianą okien drewnianych;
- docieplenie stropodachu;

- wymianę drzwi zewnętrznych drewnianych;
- wymianę oświetlenia LED;
- montaż paneli fotowoltaicznych.

Roboty budowlane na podstawie umowy nr: TI.272.1/11/2021 z dnia 06.09.2022 r.; Aneksu nr 1 z dnia 07.07.2022 r. i Aneksu nr 2 z dnia 03.08.2022 r. zostały wykonane w terminie i odebrane protokołem odbioru końcowego, który został sporządzony w dniu 16.09.2022 r.

Podpisano umowę kompleksową sprzedaży energii elektrycznej wprowadzonej do sieci OSD z mikroinstalacji dla prosumentów nr C5869316/2022 pomiędzy Beneficjentem a PGE obrót S.A.

Dokumenty potwierdzające wykonanie w/w prac termomodernizacyjnych stanowią dowód nr 4.

2. Wydatki poniesione w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych Beneficjenta dowód nr 5.
3. 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.

Z przeprowadzonych oględzin Zespół kontrolny sporządził protokół oraz wykonał dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 6.

Ad. 4

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:

- 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 cieplnej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 6) Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 2 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt.
- 7) Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 2 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt.
- 8) Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt.
- 9) Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – docelowa wartość wskaźnika na wynosi 10 503,06 m². Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 10 503,06 m².

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 2 789,50 GJ/rok.
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 73,86 MWh/rok.
- 3) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 4) Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 5) Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 363,93 tony równoważnika CO₂.
- 6) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 7) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 350 811,45 kWh/rok.
- 8) Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 3 055,40 GJ/rok.

Dokumenty potwierdzające poziom osiągnięcia poszczególnych wskaźników stanowią dowód nr 7 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ad. 5

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.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” realizowanego w ramach 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

Zespół kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował następujących wskaźników rezultatu:

- ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
- ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/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 2022r. 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 31 grudnia 2023 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” 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.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych w ramach projektu, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 nie stwierdziła naruszeń przepisów „ustawy Pzp”.
3. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował kluczowe wskaźniki produktu do wartości zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu. Natomiast niżej wymienione wskaźniki rezultatu do dnia kontroli końcowej projektu nie zostały osiągnięte:
 - a) ilość zaoszczędzonej energii cieplnej,
 - b) ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
 - c) szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych,
 - d) zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów,
 - e) zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych.
4. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza”, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0065/17 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Sandomierza” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 8 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 14 stron. Natomiast 8 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce. Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

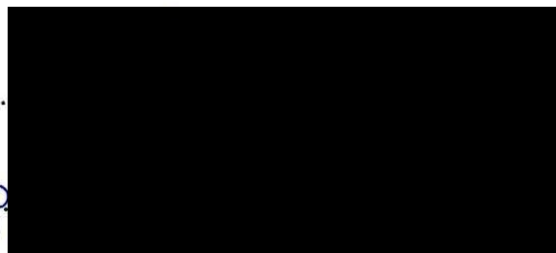
Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

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

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Monika Cebulka

IMIĘ I NAZWISKO: Anna Zapala - Śledź .*M.s.p.*



Dep



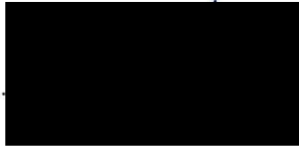
Kontrolowany/a:
Burmistrz Sandomierza

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

GMINA SANDOMIERZ
27-600 Sandomierz, Plac Poniatowskiego 3
NIP 864-17-51-939, Regon 830409927



Potwierdzenie zgodności kopii z dokumentem elektronicznym:

| | |
|------------------------------------|--|
| Znak pisma dokumentu: | KC-I.432.133.2.2023 |
| Identyfikator dokumentu: | 2141548 |
| Nazwa dokumentu: | INFORMACJA POKONTROLNA KOŃCOWA.DOCX |
| Suma kontrolna SHA256 dokumentu: | a1b9cd778d2edfcb10d432c192d77ec79c872e05 579019f1757c3f3058c73468 |
| Wydrukował(a): Monika Cebulka KC-I |  |
| Data wydruku: 2023-08-03 14:20:14 | |

