



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji
Oddział Kontroli EFRR
Ul. Witosa 86, 25-561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.16.1.2023

Do zwrotu

Kielce, dn. 11.07.2023 r.

Informacja Pokontrolna Nr 2/N/III/RPO/2023/P

z kontroli doraźnej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” – Zadanie nr 1 - Budynek Marianów 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 siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Działoszyce oraz w miejscu jego realizacji w dniu 19.01.2023 r., jak również na dokumentach zamieszczonych w systemie teleinformatycznym SL 2014 i przesłanych do dnia 24.04.2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA DZIAŁOSZYCE
ul. Skalbmierska 5
28-440 Działoszyce

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Stanisław Porada – Burmistrz Miasta i Gminy Działoszyce

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”,

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – 01.12.2020 r.
- zakończenie realizacji projektu – 31.10.2023 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy 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.03.03.00-26-0087/20-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”**.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 2/N/III/RPO/2023 wydanego w dniu 17.01.2023 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji:

- Monika Cebulka – Główny Specjalista (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Robert Gmyr – Główny Specjalista (*członek zespołu kontrolnego*);
- Jakub Sawa – Główny Specjalista (*członek zespołu kontrolnego*).

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

Michał Forma – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Stanisław Porada – Burmistrz Miasta i Gminy Działoszyce, złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 19.01.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn.: **Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” – Budynek Marianów**.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
- Przestrzeganie procedur udzielania zamówień,
- Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia,
- Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Inne niezbędne punkty (w zależności od potrzeb i rodzaju projektu).

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.12.2020 r. do dnia 19.01.2023 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Adn. 1

Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu w trakcie kontroli doraźnej przeprowadzonej w miejscu realizacji Projektu w dniu 19.01.2023 r. Zespół Kontrolujący stwierdził, że projekt realizowany jest nie w pełni zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce – Budynek Marianów** z zastrzeżeniem stwierdzonych nieprawidłowości opisanych w punktach Adn. 3.1 i Adn. 3.4 niniejszej informacji pokontrolnej.

Adn. 2

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.

Beneficjent przeprowadził postępowanie (znak sprawy: GKRiOŚ.II.7624.8.22) o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.), cyt. dalej ustawy Pzp, w trybie podstawowym bez negocjacji w oparciu o art. 275 pkt 1, które zostało wszczęte w dniu 22.02.2022 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00064462/01, które dotyczyło wyłonienia wykonawcy na zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Marianów”.

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły cztery oferty, jedna oferta została odrzucona. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 06.05.2022 r. umowy nr GKRiOŚ.06.05/7624.8.22 pomiędzy

Beneficjentem a Firmą: Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro-Dach Rafał Pacholczyk, ul. Kościuszki 11 lok. 109, 25-310 Kielce, wartość udzielonego zamówienia wynosiła 681 000,00 zł brutto. Termin wykonania zamówienia wynikający z umowy: 120 dni od dnia podpisania umowy.

Zgodnie ze Specyfikacją Warunków Zamówienia, ogłoszeniem zamieszczonym na BZP oraz projektem technicznym w zakres robót budowlanych objętych umową wchodził między innymi remont konstrukcji dachu wraz z wymianą pokrycia, wartość wykonania powyższych robót zgodnie z ofertą Wykonawcy wynosiła: 96 000,00 zł brutto. Beneficjent tj. Gmina Działoszyce wraz z Wykonawcą tj. Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro-Dach Rafał Pacholczyk, ul. Kościuszki 11 lok. 109, 25-310 Kielce podpisała wspólne oświadczenie, iż na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz badania stanu technicznego elementów konstrukcyjnych i wykończeniowych więźby dachowej stwierdza się, że zarówno więźba dachowa jak i pokrycie z blachy są w dobrym stanie i nie wymagają wymiany. W związku z powyższym Beneficjent i Wykonawca na podstawie Specyfikacji Warunków Zamówienia Rozdział XXII ust. 2 pkt 1) odstąpili od wykonania robót ciesielsko-dekarskich będących jedną ze składowych zadania – Termomodernizacja budynku remizy w Marianowie gmina Działoszyce. W związku z powyższym Beneficjent powinien obniżyć wynagrodzenie dla Wykonawcy o kwotę 96 000,00 zł. stanowiącą wynagrodzenie za niewykonane roboty ciesielsko – dekarskie, które są kosztami niekwalifikowanymi w projekcie.

Zespół kontrolny stwierdził podczas kontroli, iż Beneficjent nie zamieścił dokumentów dotyczących wyżej wymienionego zamówienia w systemie SL oraz Beneficjent został poinstruowany, że powyższe dokumenty powinny być zamieszczone w ciągu 14 dni od dnia podpisania umowy z Wykonawcą, co stanowi naruszenie § 12 ust. 7 umowy o dofinansowanie.

Lista sprawdzająca oraz dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Adn. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

Przedmiotem projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 jest głęboka kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Działoszyce typu remizy – świetlice w miejscowościach: Marianów, Opatkowice, Sudół, Sypów, Szyszczycy. Przedmiotem niniejszej doraźnej kontroli jest modernizacja budynku budynek

w Marianowie. W zakres projektu dla zadania 1 – Poprawa efektywności energetycznej Budynku OSP Marianów wchodziły niżej wymienione roboty budowlane:

- 1. Roboty budowlane - instalacja pompy ciepła typu powietrze - woda o mocy 10 kW wraz z osprzętem, modernizacja c.w.u.** Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, studium wykonalności oraz na podstawie sporządzonego audytu energetycznego kompleksowa modernizacja systemu c.o. będzie oparta na wymianie źródła ciepła z kotła węglowego na pompę ciepła powietrzną zasilaną przez instalację fotowoltaiczną. Zastosowane zostanie nowe izolowane orurowanie oraz grzejniki panelowe z termostatami, a także zawory podpionowe w celu regulacji przepływu czynnika grzewczego. W trakcie kontroli doraźnej stwierdzono, że Beneficjent wprowadził zmiany do projektu w szczególności dotyczące instalacji c.o. Poszczególne elementy robót budowlanych zostały zamienione na ogrzewanie podłogowe oraz zamontowane zostało w sposób inny, niż wskazuje studium wykonalności oraz audyt energetyczny, które były oceniane przez IZ RPOWŚ na etapie konkursu nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20. Wykonawca wykonał roboty budowlane dotyczące instalacji c.o. poprzez zastosowanie ogrzewania podłogowego zgodnie z dokumentacją techniczną (nie była oceniana na etapie konkursu, z uwagi na to, iż została sporządzona po zawarciu umowy o dofinansowanie), a która była przedmiotem postępowania przetargowego, ale nie była ona spójna w tym zakresie ze studium wykonalności oraz audytem energetycznym dla zadania objętego projektem. Zespół kontrolny stwierdził, że dokumentacja techniczna do projektu dla zadania 1 została wykonana w październiku 2021 roku, natomiast umowa o dofinansowanie została podpisana przez Beneficjenta w dniu 29.07.2021 r. Zmiany zakresu rzeczowego do projektu dla Zadania 1 zostały wprowadzone przez Beneficjenta w trakcie jego trwania bez zgody IZ RPOWŚ, co stanowi naruszenie § 22 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0087/20-00. Zespół kontrolny stwierdził, iż do dnia kontroli tj. 19.01.2023 r. nie wpłynął żaden wniosek o wprowadzenie zmian do projektu. Zgodnie z § 22 ust. 1 Beneficjent, który zamierza wprowadzić zmiany dotyczące realizacji projektu, przed ich wprowadzeniem zgłasza je do IZ RPOWŚ w formie pisemnej w celu uzyskania pisemnej akceptacji. Biorąc także po uwagę, iż wprowadzane zmiany nie zostały zaakceptowane przez IZ RPOWŚ, należy stwierdzić, że doszło do naruszenia zapisu § 2 ust. 2 umowy o dofinansowanie, z treści którego wynika, że Beneficjent zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, studium wykonalności oraz audytem energetycznym. W przypadku zmian w projekcie, dokonanych

w trakcie jego realizacji na podstawie § 22 umowy, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu uwzględniając zaakceptowane przez IZ zmiany zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie.

W związku z powyższym koszty związane z **instalacją pompy ciepła typu powietrze - woda o mocy 10 kW wraz z osprzętem, modernizacja c.w.u** zostają uznane jako wydatek niekwalifikowany w wysokości 86 000,00 zł na podstawie wyceny sporządzonej przez Wykonawcę.

2. **Roboty budowlane – ocieplenie budynku – strop, ściany zewnętrzne**, będą polegały na dociepleniu zewnętrznej ściany budynku o powierzchni 200,00 m² za pomocą styropianu grafitowego o grubości 15 cm, natomiast strop o powierzchni 145 m² nad nieogrzewanym poddaszem budynku zostanie docieplony matami z wełny mineralnej o grubości 23 cm. Powyższe roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, studium wykonalności, audytem energetycznym, a także dokumentacją techniczną dla realizacji robót budowlanych.
3. **Roboty budowlane – modernizacja oświetlenia - 32 szt.** wymienione roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, studium wykonalności, audytem energetycznym oraz dokumentacją techniczną.
4. **Roboty budowlane - modernizacja przegrody brama garażowa o powierzchni 10,89 m².** Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, studium wykonalności oraz na podstawie sporządzonego audytu energetycznego modernizacji miała podlegać brama garażowa o powierzchni 10,89 m², natomiast w projekcie technicznym oraz przedmiarze brak jest pozycji: modernizacja bramy garażowej. Ponadto z informacji, jakie Zespół Kontrolny pozyskał od Beneficjenta w formularzu ofertowym Wykonawcy w postępowaniu przetargowym (Beneficjent przygotował w/w formularz do postępowania przetargowego) brak jest w wycenie robót budowlanych pozycji: modernizacja bramy garażowej. Wyżej wymienione roboty budowlane przy modernizacji bramy garażowej nie zostały wykonane przez Beneficjenta. Zmiana zakresu rzeczowego projektu dla Zadania 1 (zmniejszenie) została wprowadzona do projektu przez Beneficjenta w trakcie jego trwania bez zgody IZ RPOWŚ, co stanowi naruszenie § 22 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0087/20-00. Zespół kontrolny stwierdził, iż do dnia kontroli tj. 19.01.2023 r. nie wpłynął żaden wniosek o wprowadzenie zmian do projektu. Zgodnie z § 22 ust. 1 Beneficjent, który zamierza wprowadzić zmiany dotyczące realizacji projektu, przed ich wprowadzeniem zgłasza je do IZ RPOWŚ w formie pisemnej w celu uzyskania pisemnej akceptacji. Biorąc także po uwagę, iż wprowadzane zmiany nie zostały zaakceptowane przez

IZ RPOWŚ, należy stwierdzić, że doszło do naruszenia zapisu § 2 ust. 2 umowy o dofinansowanie, z treści którego wynika, że Beneficjent zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. W przypadku zmian w projekcie, dokonanych w trakcie jego realizacji na podstawie § 22 umowy, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu uwzględniając zaakceptowane przez IZ zmiany zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie.

W związku z powyższym koszty związane z modernizacją bramy garażowej o powierzchni 10,89 m² zostają uznane jako wydatek niekwalifikowany w wysokości 43 923,30 zł na podstawie kosztorysu inwestorskiego Beneficjenta.

5. **Roboty budowlane – montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy 10 kW** - wymienione roboty budowlane zostały wykonane zgodnie ze studium wykonalności i wnioskiem o dofinansowanie oraz dokumentacją techniczną, co potwierdza dokumentacja powykonawcza uzgodniona przez rzeczoznawcę ds. zabezpieczeń przeciwpożarowych oraz oświadczenie Wykonawcy o gotowości do przyłączenia do sieci elektroenergetycznej PGE Dystrybucja.
6. **Roboty budowlane – system zarządzania energią** - wymienione roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z dokumentacją projektową i wnioskiem o dofinansowanie oraz dokumentacją techniczną.

Zgodnie z pierwotną umową o dofinansowanie okres realizacji projektu trwał od 01.12.2020 roku do 31.12.2022 r. Beneficjenta tj. Gmina Działoszyce w dniu 28.02.2023 r. wystąpiła do IZ RPOWŚ o przedłużenie terminu realizacji projektu do 31.12.2023 r. W dniu 28.04.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim za Beneficjentem został podpisany został podpisany Aneks o dofinansowanie projektu przedłużający zakończenie realizacji projektu do dnia 31.10.2023 r.

Wykonawca pismem z dnia 02.09.2022 r. zgłosił gotowość do odbioru zadania pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Marianów”. Po dokonaniu przeglądu zrealizowanej inwestycji przez Zamawiającego w obecności inspektorów nadzoru oraz Wykonawcy stwierdzono, że roboty zasadnicze do dnia 08.09.2022 r. nie zostały wykonane w całości i uniemożliwiają użytkowanie obiektu. W związku z powyższym Beneficjent działając na podstawie § 15 ust. 5 umowy z Wykonawcą pismem z dnia 13.09.2022 odmówił dokonania odbioru końcowego oraz wezwał Wykonawcę do zakończenia robót budowlanych i montażowych zgodnie z zawartą umową i ponownego zgłoszenia dokonania odbioru końcowego po zakończeniu robót. Wykonawca w dniu 30.09.2022 r. ponownie zgłosił zakończenie robót budowlanych, Beneficjent pismem z dnia 21.10.2022 r. oraz pismem z dnia 04.11.2022 r. poinformował Wykonawcę o braku jego

gotowości do odbioru ze względu na nie zakończone roboty zasadnicze oraz nie dostarczenie dokumentacji powykonawczej. W dniu 21.11.2022 r. kolejny raz Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego. Beneficjent tj. Gmina Działoszyce wyznaczył termin odbioru końcowego na dzień 29.11.2022 r., roboty zostały odebrane przez Zamawiającego, Wykonawcę oraz inspektorów nadzoru, co potwierdza protokół odbioru końcowego (dowód nr 3). W protokole odbioru stwierdzono, iż termin wykonania robót nie został dotrzymany i jest przekroczony o 79 dni, jak również dołączono załącznik nr 1, w którym Zamawiający wskazał wady stwierdzone podczas odbioru końcowego. Wykonawca zgłosił uwagę do protokołu, iż nie uznaje wymienionych przez Zamawiającego usterek i odniósł się do nich w załączniku nr 2 do protokołu. Z informacji otrzymanych od Beneficjenta wynika, że Wykonawca został poinformowany o przekroczeniu terminu realizacji zadania oraz została wystawiona nota księgową, której zapłaty odmówił. Jak poinformował Beneficjent faktyczne rozliczenie zadania nastąpi po przedstawieniu rozliczenia końcowego przez Wykonawcę oraz zostanie ustalona ilość dni opóźnienia w realizacji zadania, jak również zostaną naliczone stosowne kary wynikające z opóźnienia zakończenia robót budowlanych.

Gmina Działoszyce wystosowała pismo w dniu 02.12.2022 r. do Wykonawcy wzywające do usunięcia wad wskazanych w protokole odbioru końcowego z dnia 29.11.2022 r. w nieprzekraczającym terminie 14 dni. W odpowiedzi na powyższe pismo Wykonawca wyjaśnił, iż w załączniku nr 2 do protokołu odbioru końcowego uzasadnił odmowę uwzględnienia reklamacji odnosząc się do poszczególnych wymienionych pozycji w załączniku nr 1 do protokołu odbioru końcowego.

Gmina Działoszyce wystosowała w dniu 07.02.2023 r. pismo do Wykonawcy wzywające do przedłożenia rozliczenia końcowego i poinformowała Zespół Kontrolny IZ RPOWŚ, iż w przypadku dalszego braku przedstawienia rozliczenia końcowego zadania, Gmina zamierza wystąpić na drogę sądową, a środki na zapłatę zależnego wynagrodzenia Wykonawcy złoży do depozytu sądowego.

Ponadto Zespół Kontrolny stwierdził, że Wykonawca w dniu 22.07.2022 r. wystawił fakturę na kwotę 444 000,00 zł zgodnie z pozycjami od 1 do 10 z harmonogramu wykonania robót, co potwierdza protokół odbioru częściowego z dnia 20.07.2022 r. oraz notatka z przeglądu budowy z dnia 19.07.2022 r. Do faktury dołączono również protokół końcowy z badań instalacji elektrycznej oraz protokół z próby szczelności instalacji c.o. Beneficjent powyższej faktury nie zamieścił w Systemie SL 2014.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 4 do Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolny stwierdził, że zgodnie z § 8 pkt. 11 umowy z dnia 29.07.2021 r. Beneficjent winien złożyć pierwszy wniosek o płatność pośrednią w terminie 3 miesięcy licząc od dnia podpisania umowy nr RPSW.03.03.00-26-0087/20. Kolejne wnioski o płatność (zgodnie z § 8 pkt. 10 umowy) za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 co najmniej raz na 3 miesiące biorąc pod uwagę datę złożenia ostatniego zatwierdzonego wniosku o płatność.

Do dnia kontroli doraźnej (19.01.2023 r.) stwierdzono, że Beneficjent złożył w dniu 08.11.2022 r. za pomocą systemu SL2014 jeden wniosek o płatność sprawozdawczy za okres od 01.12.2020 r. do 08.11.2022 r., w którym nie wykazał żadnych wydatków do refundacji, co daje stopień realizacji projektu na poziomie 0%.

Adn. 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.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Adn. 5

Inne niezbędne punkty (w zależności od potrzeb i rodzaju projektu).

1. W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolny stwierdził podejrzenie rozpoczęcia robót budowlanych przez Wykonawcę bez dokonania wcześniejszego zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych przy budynku remiza - Świetlica w miejscowości Marianów, na dz. ewid. 11/1, gmina Działoszyce o czym powiadomił Państwowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pińczowie pismem z dnia 11.04.2023 r. Z udostępnionych przez Beneficjenta tj. Gminy Działoszyce dokumentów wynika, że Wykonawca robót budowlanych tj.; Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro-Dach Rafał Pacholczyk, ul. Kościuszki 11 lok. 109, 25-310 Kielce rozpoczął roboty budowlane na w/w obiekcie w dniu 09.05.2022 r., co wynika z protokołu końcowego odbioru robót podpisanego przez Wykonawcę, Kierownika Budowy, Zamawiającego - Gminę Działoszyce oraz branżowych inspektorów nadzoru. Natomiast Gmina Działoszyce złożyła zgłoszenie budowy lub wykonywanie innych robót budowlanych do Starostwa Powiatowego w Pińczowie, Wydziału Urbanistyki, Architektury i Budownictwa w dniu 23.05.2022 r. a więc już po terminie rozpoczęcia robót

budowlanych. Ponadto Starosta Pińczowski postanowieniem z dnia 08.06.2022 r. nałożył na Gminę Działoszyce obowiązek uzupełnienia ww. zgłoszenia o wyjaśnienia i dokumenty w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego postanowienia. Pismem z dnia 23 czerwca 2022 r. Gmina Działoszyce przesłała korektę zgłoszenia oraz dokumentację projektu. Zgodnie z art. 30 ust 5 Prawo budowlane zgłoszenia należy dokonać przed terminem zamierzonego rozpoczęcia robót budowlanych. Organ administracji architektoniczno-budowlanej, w terminie 21 dni od dnia doręczenia zgłoszenia, może, w drodze decyzji, wnieść sprzeciw. Do wykonywania robót budowlanych można przystąpić, jeżeli organ administracji architektoniczno-budowlanej nie wniósł sprzeciwu w tym terminie.

2. Zespół Kontrolny stwierdził, iż Beneficjent na podstawie § 20 ust. 3) i 11) umowy nr GKRiOŚ.06.05/7624.8.22 z dnia 06.05.2022 r. nałożył karę umowną na Wykonawcę w wysokości 120 000,00 zł za ujawnienie wykonywania robót za pośrednictwem niezaakceptowanego przez Gminę Działoszyce Podwykonawcę w osobie Pana Jacka Halota. Pismem z dnia 28.09.2022 r. Pan Jacek Halot przesłał zestawienie prac, które zostały przez niego wykonane na budynku remizy - Świetlica w Marianowie, a nie zapłacone przez zleceniodawcę tj. Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro Dach” Rafał Pacholczyk w wysokości 14 358,47 zł. Gmina Działoszyce wystąpiła z wezwaniem do zapłaty z tytułu Ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad. Powyższe nie jest przedmiotem kontroli IZ RPOWŚ i kwestia ta powinna być rozwiązana w ramach umowy zawartej pomiędzy Gminą Działoszyce a Wykonawcą.
3. Zespół Kontrolny stwierdził, że Wykonawca wielokrotnie występował do Beneficjenta tj. Gminy Działoszyce z protokołami i kosztorysami robót dodatkowych lub zamiennych (email wraz z kosztorysem na roboty dodatkowe z dnia 26.05.2022 r.; email wraz z kosztorysem na roboty zamiennych z dnia 02.06.2022 r.; protokół robót zamiennych z dnia 23.06.2022 r.; kosztorys robót zamiennych z dnia 20.07.2022 r. wraz z protokołem robót zamiennych z dnia 21.07.2022 r.; email z prośbą o potwierdzenie zlecenia Wykonawcy wykonanie robót dodatkowych polegających na wymianie rynny i rur spustowych). Gmina Działoszyce odnosząc się do email przesłanego przez Wykonawcę z dnia 18.08.2022 r. dotyczącego robót dodatkowych, poinformowała Wykonawcę, że akceptacja robót dodatkowych jak również wszystkich zmian w zakresie przedmiotu zamówienia została uregulowana w umowie Zamawiającego z Wykonawcą, ponadto poinformowała również Wykonawcę, że inspektorzy nadzoru nie są upoważnieni do podejmowania decyzji w imieniu Zamawiającego. Ponadto w dniu 24.08.2022 r. Gmina Działoszyce

wystosowała pismo do Wykonawcy, w którym zawiadomiła, iż nie akceptuje żadnych złożonych protokołów prac zamiennych, dodatkowych oraz kosztorysów.

Z zebranego materiału dowodowego Zespół kontrolujący nie może jednoznacznie stwierdzić jakie były ustalenia pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym, kwestia ta powinna być rozstrzygnięta wyłącznie pomiędzy Beneficjentem tj. Gminą Działoszyce a Wykonawcą w ramach zawartej umowy nr GKRIOS.06.05/7624.8.22 i wspólnych ustaleń.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności

1. W wyniku weryfikacji zakresu rzeczowego Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent wprowadził zmiany do projektu i umowy o dofinansowanie:
 - 1) Zmiana modernizacji systemu c.o. z ogrzewania panelowego wraz z termostatami na ogrzewanie podłogowe. Wydatki poniesione na wykonanie wyżej wymienionego ogrzewania podłogowego należy uznać za wydatki niekwalifikowalne. W związku z tym, że w formularzu ofertowym Wykonawcy widnieje ogólna pozycja: instalacja centralnego ogrzewania 86 000,00 zł brutto, należy uznać ten wydatek jako koszt niekwalifikowany we wniosku o płatność rozliczającym przedmiotowy wydatek.
 - 2) Modernizacja bramy garażowej o powierzchni 10,89 m² nie została wykonana. Wydatki kwalifikowane przewidziane na wykonanie bramy garażowej w decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 w wysokości 43 923,30 zł należy uznać za wydatek niekwalifikowany we wniosku o płatność rozliczającym przedmiotowy wydatek.
2. Zaleca się Beneficjentowi rozwiązanie sporu z Wykonawcą oraz przedstawienia rozliczenia końcowego Zadania nr 1 – Poprawa efektywności energetycznej Budynku OSP Marianów przy rozliczaniu kategorii wydatków zawierających przedmiotowy zakres.
3. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca na przyszłość zamieszczanie w module zamówienia publiczne SL 2014 pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego za pomocą w/w modułu zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz dołożenie większej staranności przy sporządzaniu dokumentacji dotyczącej przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

PODSUMOWANIE:

- 1) Projekt nie w pełni realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce – Budynek Marianów**. Stwierdzone nieprawidłowości zostały opisane w punktach, adn. 3.1; adn. 3.4 niniejszej informacji pokontrolnej.
- 2) Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” – Budynek Marianów** oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
- 3) Stwierdzono, że do dnia kontroli doraźnej, Beneficjent złożył za pomocą systemu SL jeden zerowy wniosek w płatność w dniu 08.11.2022 r.
- 4) Stwierdzono, że Beneficjent nie zamieścił w wymaganym terminie dokumentów dotyczących zamówień w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 co stanowi naruszenie § 12 ust. 7 umowy o dofinansowanie Projektu, brak również w systemie SL2014 dokumentów dotyczących wyłonienia inspektora nadzoru.
- 5) IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne w pkt V informacji pokontrolnej.

Kontrola doraźna w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn. **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” – Budynek Marianów** została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 13 stron, a także 5 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji, Al. IX Wieków Kielc 4, 25 – 516 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostaje przekazany Beneficjentowi. Drugi egzemplarz oznaczony terminem „do zwrotu” należy odesłać na podany powyżej adres w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych



działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

Ponadto zgodnie z art. 25 ust. 11 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Kontrolujący:

Imię i nazwisko: Monika Cebulka

Imię i nazwisko: Robert Gmyr

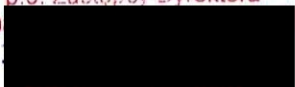
Imię i nazwisko: Jakub Sawa



nieprzebiegła i bezproblemowa współpraca pracownika

Kontrolowany/a:

p.o. Zastępcy Dyrektora
Dep



*Podtymajemy własny
złożone zastrzeżenia w
szczególności w zakresie pkt IV
Adu 1 i pkt V ppkt 1 niniejszej
informacji.*

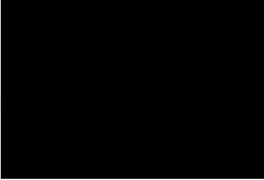
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Działoszyce

Stanisław Porada
Stanisław Porada

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma KC-I.432.16.1.2023
Identyfikator pliku 2108436
Nazwa pliku KW_191868_KC-I-II_plik8.DOC
Wersja pliku 6
Skrót pliku 6880006e577e5070c2e33f41e06922dc
Wydrukował(a): Monika Cebulska KC-I
Data wydruku: 2023-07-11 12:27:49

Podpisane przez:

.....

Dariusz Kowalski

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

Data podpisu: 2023-07-11 12:16:29