**Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego**



Departament Kontroli i Certyfikacji,

 Oddział Kontroli EFRR

ul. IX Wieków Kielc 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 277-15-00

KC-I.432.280.1.2023 Kielce, dn. 11.12.2023 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 34/N/III/RPO/2023**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”, realizowanego w ramach Działania 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”, III Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej przez pracowników Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji w dniu 22.09.2023 r. w miejscu realizacji projektu oraz na dokumentacji załączonej w Systemie SL2014 do dnia 04.12.2023r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA SKARŻYSKO-KAMIENNA

Sikorskiego 18

26-110 Skarżysko-Kamienna

1. Status prawny Beneficjenta:

wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Konrad Krönig– Prezydent Miasta Skarżysko-Kamienna

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”,

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji – 30.09.2019r.
* zakończenie realizacji – 31.07.2023r.
1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. 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 z dnia 14.02.2019r. nr RPSW.03.04.00-26-0001/18-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego
w Skarżysku-Kamiennej”.

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 18.09.2023 r. przez p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Pana Dariusza Kowalskiego, o numerze 34/N/III/RPO/2023:

* Główny Specjalista – Agnieszka Piwnik-Piecyk ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Główny Specjalista – Krzysztof Piotrowski-Wójcik ***(członek zespołu)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Monika Kocia - Naczelnik Wydziału Rozwoju
i Planowania Przestrzennego

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych z upoważnienia Prezydenta Miasta Pan Krzysztof Myszka – Zastępca Prezydenta Miasta ( zgodnie z upoważnieniem nr 49/2020 Prezydenta Miasta Skarżyska-Kamiennej z dnia 12.02.2020r – dowód nr 1) złożył oświadczenie,
że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 22.09.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”, - dowód nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
2. Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia,
4. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
5. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 30.09.2019r. do dnia 22.09.2023 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji oraz na podstawie oględzin stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego
w Skarżysku-Kamiennej”.

**Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp, którego przedmiotem była modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku Kamiennej. Niniejsze postępowanie zostało wszczęte w dniu 10.06.2020 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod numerem 2020/S 111-269097. Efektem rozstrzygnięcia postępowania nr ZP.271.17.2020 o udzielenie zamówienia publicznego było podpisanie w dniu 19.11.2020 r. umowy nr 38/2020 pomiędzy Gminą Skarżysko-Kamienna a firmą Pollight Sp.
z o.o. Al. Ch. Szucha 11b lok. H2, 00-580 Warszawa na kwotę 7 177 050,00 zł brutto.
W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie zostało zweryfikowane podczas kontroli zamówień publicznych na dokumentach w siedzibie IZ w dniach od 04.10.2021r do 06.10.2021 r.

W trakcie kontroli przeprowadzonej od dnia 14.03.2022r do 18.03.2022r Zespół Kontrolujący stwierdził, że do powyżej przywołanej umowy w dniu 10.11.2021 r. został zawarty **Aneks nr 1/2021** na podstawie, którego został wydłużony termin na jej realizację do dnia 30.06.2022 r.

Zmiany wprowadzone do umowy nr 38/2020 z dnia 19.11.2020 r. są zgodne art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp i zapisami zawartymi w umowie z wykonawcą oraz z zapisami art. 15 r ust. 4 ustawy z dnia 02.03.2020 r. „o szczegółowych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych” (Dz.U.2020, poz. 1842 z późn. zm.). Odbiór końcowy umowy nie był objęty przedmiotowym wnioskiem o płatność w okresie przeprowadzonej kontroli.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zawartego Aneksu nr 1/2021 stwierdzono uchybienie nie mające wpływu na wynik postępowania polegające na naruszeniu § 12 ust. 10 umowy o dofinansowanie Projektu, poprzez zamieszczenie w module zamówienia publiczne

SL2014 w dniu 01.03.2022 r. podpisanego w dniu 10.11.2021 r. Aneksu nr 1/2021 do umowy zawartej z wykonawcą. Zgodnie z dyspozycją §12 ust. 10 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do przekazania aneksu wraz z dokumentacją uzasadniającą konieczność zawarcia aneksu i aktualizacji informacji w module zamówienia publiczne systemu SL2014 w terminie 14 dni od daty zawarcia aneksu. Dokumentacje uzasadniającą konieczność zawarcia aneksu uzupełniono w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych.

Przedmiotem niniejszej kontroli końcowej jest weryfikacja zmian wprowadzonych **Aneksem nr 2/2021** oraz **Aneksem nr 3/2022** do Umowy nr 38/2020 z dnia 19.11.2020 r.

* W dniu 03.06.2022 r strony zawarły Aneks nr 2/2021, w którym Zamawiający zlecił wykonanie robót dodatkowych zgodnie z notatką służbową z dnia 19.10.2021r., wyceną przejść pieszych z dnia 02.11.2021r. oraz wprowadził zmianę wynagrodzenia z kwoty 7 177 050,00 zł brutto na kwotę 7 886 440,81 zł brutto ( zwiększenie wynagrodzenia o kwotę 709 390, 81 zł zgodnie wyceną). Zespół kontrolujący ustalił, iż wprowadzone zmiany są zgodne z art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp zostały spełnione łącznie następujące warunki tj. zmiana umowy o wykonanie zamówienia publicznego mogła zostać wprowadzona ze względu na zmiany, na których beneficjent nie miał wpływu: tj. uzyskanie pozwolenia na przebudowę ul. Puławskiego na odcinku od ul. AK do ulicy Moniuszki oraz wartość zmiany wynagrodzenia nie przekracza 50% wartości pierwotnej umowy.
* W dniu 29.06.2022r strony zawarły Aneks nr 3/2022, w którym wydłużony został termin realizacji zamówienia do dnia **12.12.2022r.** Wprowadzone zmiany do umowy nr 38/2020 z dnia 19.11.2020 r. są zgodne art. 144 ust. 1 pkt 3 ustawy Pzp i zapisami zawartymi w umowie z wykonawcą oraz z zapisami art. 15 r ust. 4 ustawy z dnia 02.03.2020 r. „o szczegółowych rozwiązaniach związanych
z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych” (Dz.U.2020, poz. 1842 z późn. zm.). Zespół kontrolujący stwierdził iż, Wykonawca w dniu 31.03.2023r zgłosił gotowość odbioru przedmiotu umowy. Czynności odbiorowe rozpoczęto w dniu 14.04.2023r natomiast protokół odbioru końcowego robót został podpisany w dniu 21.04.2023r. a protokół z odbioru usterek spisany w dniu 28.04.2023r.

Beneficjent w związku z opóźnieniami w odbiorze przedmiotu umowy wystawił notę księgową Nr 1/2023 w dniu 05.06. 2023r, w której obciążył Wykonawcę karą umowną na kwotą 1 735 016,80 zł. W dniu 28 czerwca Wykonawca
w odpowiedzi na w/w notę księgową nie uznał naliczonej przez Gminę Skarżysko-Kamienną kary umownej naliczonej na podstawie umowy nr 38/2020 zarówno co do wysokości, jak i co do zasady.

W dniu 15 listopada 2023r Wykonawca w odpowiedzi na wezwanie do zapłaty z tytułu kar umownych wyraził aktualne stanowisko Spółki w tym zakresie
i przedstawił propozycję powierzenia mediacji profesjonalnemu ośrodkowi, który w sposób bezstronny pozwoli wypracować kompromis. (dowód nr 3).
W dniu 28.11.2023r. Beneficjent wprowadził korektę wystawionej noty księgowej Nr 1/2023 z dnia 05.06. 2023r jako podstawę korekty wskazał § 10 ust. 1 pkt. 9 umowy nr 38/2020 maksymalny limit kar umownych nie mógł przekroczyć 20% wynagrodzenia (wysokość kar umownych 20% wynagrodzenia z kwoty 7 886 440,81 zł wynosi 1 577 288,16). Na dzień sporządzenia informacji pokontrolnej procedura dot. egzekwowania kar umownych nie została zakończona.

Zespół kontrolujący po weryfikacji dokumentacji nie stwierdził nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca, dotycząca zamówienia stanowi dowód nr 4 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

**Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.**

1. W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu
pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej.
2. W II etapie kontroli dokonano oględzin miejsca realizacji projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 5).

Na podstawie weryfikacji dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji przedmiotowego zadania oraz dokonanych oględzin ustalono, że przedmiot zamówienia został zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym. Wykonane prace zostały ujęte na kartach ewidencji środków trwałych Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna (dowód nr 6).

Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumentację związaną
z realizacją Projektu w sposób zapewniający jej trwałość i bezpieczeństwo. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

**Ad. 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.04.00-26-0001/18
pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej” 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:

**Wskaźniki produktu:**

* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami - [szt.] nie zakładano realizacji wskaźnika
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych
– [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień
dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego - Wskaźnik został osiągnięty na poziomie 4 807 sztuk. Wartość docelowa wartości wskaźnika wynosi 4 807 sztuk.

**Wskaźniki rezultatu:**

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [EWh/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 2 462,77 MWh/rok
* Liczba nowo utworzonych 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] (CI34) - wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 1 925,42 tony równoważnika CO2.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI8) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

Ustalenie o wysokim stopniu istotności:

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

- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [EWh/rok]

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią cześć wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie

(co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego

w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźnika,
nie później niż w terminie do dnia **31.07.2024 r.**

**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.03.04.00-26-0001/18 *pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”*
2. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 oraz zapisów dokumentu pn. *Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki produktu zostały zrealizowane w 100%.
5. Stwierdzono, że na dzień kontroli Beneficjent nie osiągnął następujących wskaźników rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [EWh/rok] – Docelowa wartość wskaźnika 2 462,77 MWh/rok

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI34). Docelowa wartość wskaźnika 1 925,42 tony równoważnika CO2.

1. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenie szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr nr RPSW.03.04.00-26-0001/18 *pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w Skarżysku-Kamiennej”* 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 dostępne są 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:** Agnieszka Piwnik-Piecyk ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Krzysztof Piotrowski - Wójcik ……………………………………

**Kontrolowany/a:** ……………………………………………