Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji,

 Oddział Kontroli EFRR

Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce, tel. (041) 395 15 03

KC-I.432.18.1.2024 Kielce 08.02.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 7/N/III/RPO/2024**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, 3 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 19.01.2024 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Szpital Specjalistyczny Ducha Świętego w Sandomierzu

ul. dr. Zygmunta Schinzla 13,

27-600 Sandomierz

1. Status prawny Beneficjenta:

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Jerzy Kuliński – Z-ca Dyrektora ds. Administracyjno-Ekonomicznych Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

3 „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”

1. Okres realizacji projektu:

rozpoczęcie realizacji – 01.03.2021 r.

zakończenie realizacji – 22.12.2023 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. 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) a także § 14 Umowy
o dofinansowanie Projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 7/N/III/RPO/2024, wydanego w dniu 10.01.2024 roku przez Pana Huberta Zieję w zastępstwie p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji:

- Główny Specjalista – Krzysztof Wojteczek **(*kierownik zespołu kontrolnego)*;**

- Główny Specjalista – Monika Malanowicz ***(członek zespołu)***.

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,
a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Karolina Żołnowska - Inspektor ds. technicznych Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu.

**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,
6. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy),

Okres czasu objęty kontrolą: od 01.03.2021 r. do 19.01.2024 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.03.03.00-26-0026/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”.

**Adn. 2**

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W ramach wydatków kwalifikowalnych w projekcie Beneficjent przeprowadził następujące postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

1. Ogłoszenie dotyczące wyboru wykonawcy dla zadania dotyczącego Termomodernizacji Budynku A1 i C Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu w systemie „zaprojektuj i wybuduj” zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00117297 dnia 02.03.2023 r. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 17.01.2023 r. umowy nr TP/9/2023 pomiędzy Zamawiającym a Konsorcjum firm:

Lider – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Dariusz Gugała, Kawęczyn 14, 24-350 Chodel,
Członek – DARSAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Kawęczyn 14, 24-350 Chodel.

Wartość wynagrodzenia 14 756 739,96 zł brutto. W dniu 31.10.2023 r. zawarto aneks nr 1 do wyżej wymienionej umowy. Na podstawie 7 protokołów konieczności wykonania niezbędnych robót budowlanych, podpisanych przez przedstawicieli obydwu stron, przy udziale Inspektora Nadzoru ustalono kosztorysową wartość robót dodatkowych na 2 198 993,50 zł brutto stanowiących koszt niekwalifikowalny w projekcie. W dniu 11.12.2023 r. zawarto aneks nr 2 do umowy podstawowej, w którym określono datę zakończenia robót wynikających z aneksu nr 1 na 2 miesiące od dnia podpisania aneksu nr 2, czyli do 11.02.2024 r. W dniu kontroli Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego z dnia 18.12.2023 r. dotyczący zakresu wynikającego z umowy pierwotnej. W powyższym postępowaniu nie stwierdzono nieprawidłowości. Lista sprawdzająca zamówienie stanowi dowód nr 1.

**Adn. 3**

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej.

W wyniku weryfikacji dokumentacji Zespół Kontrolujący potwierdza zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie.

W II etapie dokonano oględzin zmodernizowanych budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu w ramach projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20
pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowią dowód nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, a wydatki związane z wykonaniem prac w ramach projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych – dowód nr 3.

Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

**Adn. 4**

Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Mając na uwadze przeprowadzone czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

* Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* 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 przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] –
nie zakładano realizacji wskaźnika
* Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 szt.
* Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] - wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 szt.
* Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 6 972,07 m2.

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 3 429,83 GJ/rok.
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 297,27 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] (CI 34) – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 486,04 ton równoważnika CO2.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 2 209 850,00 kWh/rok.
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] –
do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 4 824,08 GJ/rok.

**Adn. 5**

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Biorąc pod uwagę przeprowadzone podczas kontroli końcowej czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu” oraz zapisów dokumentu
pn.: „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020
w zakresie informacji i promocji”.

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

1. Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął zakładanej wartości 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].

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 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 zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później
niż w terminie do dnia **22.12.2024 r.** oraz przedstawienie dokumentacji potwierdzającej ich realizację w terminie 14 dni od osiągnięcia ich wartości docelowych.

1. Ponadto w związku z faktem, iż do dnia kontroli nie zakończono robót związanych
z zakresem wynikającym z aneksu nr 1 z dnia 31.10.2023 r. do umowy TP/9/2023 stanowiących wydatek niekwalifikowalny w projekcie, IZ RPOWŚ zaleca dostarczenie protokołu końcowego odbioru całości robót w terminie do **16.02.2024r.**

**Niewykonanie zaleceń we wskazanych terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy RPSW.03.03.00-26-0026/20-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20 pn. „****Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych
o odsetki umowne.**

P O D S U M O W A N I E:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu”*.*
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent zrealizował wskaźniki produktu co najmniej na poziomie założonym we wniosku aplikacyjnym.
4. Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął zakładanych wartości wskaźników rezultatu.
5. Stwierdzono, że Beneficjent w pełni stosuje się do §18 Umowy o dofinansowanie projektu oraz zapisów dokumentu pn.: „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
6. Sformułowano zalecenia i rekomendacje pokontrolne opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0026/20
pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 8stron a także 4 dowody, 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 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:** Krzysztof Wojteczek………………………………….

**IMIĘ I NAZWISKO:** Monika Malanowicz………………………………….

 **Kontrolowany/a:**

 .…………………………