

**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.432.48.1.2024

Kielce 29.02.2024 r.

Informacja Pokontrolna Nr 4/N/XII/RPO/2024

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”, realizowanego w ramach Działania 12.1 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU”, XII Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 30.01.2024 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Masłów
ul. Spokojna 2,
26-001 Masłów Pierwszy

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa - gmina

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Tomasz Lato – Wójt Gminy Masłów

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

12 „REACT-EU dla Świętokrzyskiego”

4. Numer i nazwa Działania:

12.1 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.



6. Okres realizacji projektu:

rozpoczęcie realizacji – 01.10.2020 r.

zakończenie realizacji – 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) a także § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu nr RPSW.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.

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 4/N/XII/RPO/2024, wydanego w dniu 23.01.2024 roku przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji:

- Główny Specjalista – Krzysztof Wojteczek (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Główny Specjalista – Rafał Góźdz (*członek zespołu*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Martyna Łakomic - Referent ds. pozyskiwania funduszy Urzędu Gminy Masłów.

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 01.10.2020 r. do 30.01.2024 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.

Adn. 2

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W ramach wydatków kwalifikowalnych w projekcie Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

1. Zamówienie, które dotyczyło wykonania prac termomodernizacyjnych z zastosowaniem OZE w budynkach Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędzie Gminy w Masłowie

- CZĘŚĆ I – Termomodernizacja z OZE Urzędu Gminy Masłów,
- CZĘŚĆ II – Termomodernizacja z OZE SP w Mącholicach Kapitulnych.

W dn.12.07.2022 r., publ. ogł. w BZP nr 2022/BZP 00250698/01. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie:

- w dniu 07.09.2022 r. umowy nr BiGP.272.92.2022.DK (dla części I zamówienia) z firmą KOMPLEXBUD Sp. z o.o., Sp. K., na kwotę 1 690 000,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 07.07.2023 r.

Protokół rzeczowo – finansowy odbioru końcowego z dnia 20.06.2023 r., dokumentuje odbiór prac budowlanych, zgodnie z zapisami umowy.

- w dniu 12.09.2022 r. umowy nr BiGP.272.95.2022.DK (dla części II zamówienia) z konsorcjum firm: SELBUD Selenia Grabka (Lider konsorcjum), STENBUD Piotr Stępień (Partner konsorcjum) na kwotę 2 789 000,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 12.07.2023 r. Protokół rzeczowo – finansowy odbioru końcowego z dnia 12.10.2023 r., wskazuje nieterminowy odbiór prac budowlanych.

W związku z wystąpieniem opóźnienia realizacji przedmiotu umowy o 92 dni, Zamawiający na podstawie zapisów umowy (§ 20, ust. 1, pkt. 1) w dniu 26.10.2023 r., wystawił notę księgową nr FN.39/2023, obciążającą wykonawcę karą umowną w wysokości 256 588,00 zł.

W dniu 08.1.2023 r., za pośrednictwem stałego Mediatora Prezesa Sądu Okręgowego w Kielcach, strony umowy odbyły posiedzenie, na którym wyraziły zgodę dokonania zamiarkowania naliczonej kary umownej do kwoty 15 000,00 zł, solidarnie uiszczonej przez Konsorcjantów. Postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 30.10.2023 r. do 11.11.2023 r.

2. Zamówienie, które dotyczyło Opracowania projektu budowlanego na termomodernizację budynku Urzędu Gminy Masłów oraz budynku SP w Mącholicach Kapitulnych”:

- Zadanie 1 pn. „Opracowanie projektu budowlanego na termomodernizację budynku Urzędu Gminy Masłów”,

- Zadanie 2 pn. „Opracowanie projektu Budowlanego na termomodernizację budynku SP w Mącholicach Kapitulnych”, które zostało wszczęte w dniu 23.02.2021r r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2021/BZP00009640/01. W efekcie rozstrzygniętego postępowania Beneficjent zawarł w dniu 29.03.2021r. Umowę nr BiGP.272.34.2021.DK z Wykonawcą Corematic Engineering Sp. z o.o. ul. Lipowa 14, 44-100 Gliwice na kwotę zad.1 28.600,00zł. brutto oraz zad 2. w kwocie 37.900,00 zł. brutto.

Kontrolujący ustalili, że Zamawiający określił w Umowie termin realizacji zamówienia 30 dni od daty zawarcia umowy, tj. do 29.04. 2021r. dla zadania 1 i dla zadania 2.

Zamawiający zawarł w dniu 09.09.2021r. Aneks nr 1 do ww. umowy z dnia 29.03.2021r., w którym w § 1 uzasadniał, iż w związku wystąpieniem trudności COVID-19 tj. zmianami w funkcjonowaniu Urzędów, problemami kadrowymi zmianie uległ § 5 ww. Umowy, polegający na zmianie:

- Zadanie nr 1 terminu realizacji do dnia 20.08.2021r.,

- Zadanie nr 2 terminu realizacji do dnia 20.08.2021r.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26.0053/20-00 z dnia 24.05.2022r. w związku z naruszeniem art. 454 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, przez bezpodstawne przedłużenie terminu wykonania przedmiotu zamówienia z dnia 29.04.2021r. do dnia 20.08.2021 r., tym samym dokonano istotnej zmiany postanowień zawartej Umowy BiGP.272.34.2021.DK z dnia 29.03.2021r w stosunku do treści oferty na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy przy jednoczesnym braku przesłanek dopuszczających taką zmianę, wskazanych w § 12 Umowy BiGP.272.34.2021.DK z dnia 29.03.2021r. W związku z powyższym na wydatki kwalifikowalne dotyczące wyżej opisanego zamówienia nałożono korektę w wysokości 25%. Postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach od 16.08.2023 r. do 22.11.2023 r.

Postępowania na Opracowanie Studium Wykonalności Inwestycji oraz Pełnienie nadzoru inwestorskiego zostały zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

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 Urzędu Gminy Masłów i Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych w ramach projektu nr RPSW.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.

Protokół z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowią dowód nr 1 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 2.

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 obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 szt.

- 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.] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 1 szt.
- 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 1 szt.
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] - wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 szt.
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 szt..
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 2 288,33 m².

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 1 643,64 GJ/rok.
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 13,19 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 142,22 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 567 960,00 kWh/rok.

- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wskaźnika wynosi 2 014,94 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów” 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 Wytocznych 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 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 w/w wskaźników nie później niż w terminie do dnia **31.10.2024 r.** oraz przedstawienie dokumentacji potwierdzającej ich realizację w terminie 14 dni od osiągnięcia ich wartości docelowych.

Niewykonanie zaleceń we wskazanych terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy RPSW.12.01.00-26-0053/20-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów” 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.
- 2) W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych stwierdzono nieprawidłowości na zamówieniu dotyczącym opracowania dokumentacji projektowej (kontrola w dniach od 16.08.2023 r. do 22.11.2023 r.).
- 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mącholicach Kapitulnych oraz Urzędu

Gminy Masłów” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 9 stron a także 3 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:

IMIE I NAZWISKO: Krzysztof Wojteczek... ..

IMIE I NAZWISKO: Rafał Gózdź... ..

Kontrolowany/a:

WÓJT
mgr Tomasz Lato