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 Mąchocicach 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

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa - gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Tomasz Lato – Wójt Gminy Masłów

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

12 „REACT-EU dla Świętokrzyskiego”

1. Numer i nazwa Działania:

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

1. Nazwa realizowanego projektu:

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

1. Okres realizacji projektu:

rozpoczęcie realizacji – 01.10.2020 r.

zakończenie realizacji – 31.10.2023 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja
z OZE Szkoły Podstawowej w Mąchocicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów”.

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 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 Góźdź ***(członek zespołu)***.

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli,
a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Martyna Łakomiec - 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 Mąchocicach 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 Mąchocicach Kapitulnych oraz Urzędzie Gminy
w Masłowie

• CZĘŚĆ I – Termomodernizacja z OZE Urzędu Gminy Masłów,

• CZĘŚĆ II – Termomodernizacja z OZE SP w Mąchocicach 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 Selena 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 zmiarkowania 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 Mąchocicach Kapitulnych”:

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

- Zadanie 2 pn. „Opracowanie projektu Budowlanego na termomodernizację budynku SP
w Mąchocicach 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 Mąchocicach Kapitulnych w ramach projektu nr RPSW.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja z OZE Szkoły Podstawowej w Mąchocicach 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 Mąchocicach 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 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 **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 Mąchocicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów” 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.12.01.00-26-0053/20 pn. „Termomodernizacja
z OZE Szkoły Podstawowej w Mąchocicach 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 Mąchocicach Kapitulnych oraz Urzędu Gminy Masłów” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 9stron 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:**

**IMIĘ I NAZWISKO:** Krzysztof Wojteczek………………………………….

**IMIĘ I NAZWISKO:** Rafał Góźdź………………………………….

 **Kontrolowany/a:**

 .…………………………