

KC-I.432.41.1.2024

Kielce, dn. 05.03.2024 r.

Informacja Pokontrolna Nr 12/N/III/RPO/2024

*egzemplarz do
zawodu*

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0004/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III”, realizowanego w ramach Działania 3.3. Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym, III Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, tj. w Gminie Busko Zdrój w dniu 25.01.2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Busko Zdrój

al. Adama Mickiewicza 10

28-100 Busko Zdrój

Status prawny Beneficjenta:

Jednostka samorządu terytorialnego

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Waldemar Sikora – Burmistrz Miasta i Gminy Busko Zdrój

Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

2. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa

Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3. Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym

3. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III”

4. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu –19.01.2019r.
- zakończenie realizacji projektu –30.11.2023r.

5. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

6. 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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818 j.t.) oraz § 14 umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0004/20-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0004/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III”.

7. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 12/N/III/RPO/2024 wydanego w dniu 22.01.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji:

- Małgorzata Kowalczyk – Główny Specjalista (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- Aleksandra Żelechowska – Główny Specjalista (*członek zespołu kontrolnego*).

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

Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pani Wioletta Tyma – pracownik UMiG Busko Zdrój;

Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Waldemar Sikora – Burmistrz złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0004/20-04 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III”.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
- Przestrzeganie procedur udzielania zamówień,
- Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia,
- Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów,
- Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Wdrożenie zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy),

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 12.09.2022 do dnia 25.01.2024 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 03.03.00-26-0004/20 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III”.

Adn. 2

Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr 03.03.00-26-0004/20, Zespół kontrolujący ustalił co następuje:

1. W ramach kontroli Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr 2022/BZP 00391770/01 wszczęte w dniu 13.10.2022r., które dotyczyło termomodernizacji budynku Świetlicy Wiejskiej i Strażnicy OSP w Galowie. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 17.11.2022r. umowy nr 133/RSID/2022

na kwotę 493.459,43 zł brutto ze Spółdzielnią Rzemieślniczą z siedzibą ul. Partyzantów 2, 28-100 Busko-Zdrój. Do ww. umowy zawarto 1 aneks. Wprowadzone aneksem zmiany spełniały przesłanki o których mowa w art. 455 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Postępowanie nr 2022/BZP 00342000/01 wszczęte w dniu 09.09.2022r., które dotyczyło poprawy efektywności energetycznej budynku Urzędu Miasta i Gminy w Busku Zdroju. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 11.10.2022r. umowy nr 120/RSID/2022 na kwotę 5.750.000,00 zł brutto z Zakładem Remontowo-Budowlanym Piotr Kapusta z siedzibą ul. Dr Piotrowskiego 41, 28-130 Stopnica. Do ww. umowy zawarto 3 aneksy. Wprowadzone aneksami zmiany spełniają przesłanki, o których mowa w art. 455 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówienia publicznego nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 16.11.2016 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 344343. Ogłoszenie dotyczyło: Opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Busko-Zdrój. Ogłoszenie podzielono na 2 części. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 19.01.2017 r. umowy nr 6/RSID/20217 pomiędzy Beneficjentem a firmą: Usługi Budowlano-Projektowe Leszek Zaremba, ul. H. Kołłątaja 1/40, 28-200 Staszów. Wartość umowy :

- Część I – 47 154,47 zł netto;
- Część II – 64 227,64 zł netto

Zgodnie z protokołem kompletności z dnia 07.12.2017 r. usługę zrealizowano w terminie.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówienia publicznego nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zamówienia były przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez Departament Kontroli i Certyfikacji, Informacja pokontrolna Nr KC-I.432.9.1.2023/WF-1 z dnia 16.01.2023r. oraz Nr KC-I.432.9.2.2023/KW-2 z dnia 06.06.2023r.

4. Postępowanie na usługi na nadzór inwestorski dotyczące tylko Części 1 o wartości 16 500,00 zł. było przedmiotem weryfikacji przez Oddział Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Adn. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczowej dokumentacji Zespół kontrolny stwierdził:

- 1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;
- 2) W ramach przedmiotowego projektu przeprowadzono głęboką modernizację energetyczną 2 gminnych budynków użyteczności publicznej a mianowicie budynku Urzędu Miasta i Gminy Busko Zdrój oraz Świetlica OSP w Galowie. W ramach prac zrealizowano ocieplenie budynków, wymianę okien, drzwi, oświetlenia na energooszczędne LED, przebudowę systemu grzewczego, montaż instalacji fotowoltaicznej.
- 3) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej (dowód nr 3).

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

W drugim etapie kontroli dokonano oględzin budynku Urzędu Miasta i Gminy Busko Zdrój oraz Świetlicy OSP w Galowie (dokumentacja fotograficzna stanowi dowód nr 4).

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

Adn. 4

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:

1. Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii (gospodarstwa domowe) (CI 31) - nie zakładano realizacji wskaźnika;
 2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.) – nie zakładano realizacji wskaźnika;
 3. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - kobiety (osoby) - nie zakładano realizacji wskaźnika;
 4. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - mężczyźni (osoby) - nie zakładano realizacji wskaźnika,
 5. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (osoby) - nie zakładano realizacji wskaźnika;
 6. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (szt.) – nie zakładano realizacji wskaźnika;
 7. Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
 8. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]. Wartość docelowa wynosi 1,00 - wskaźnik wykonano na poziomie 1,00;
 9. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]. Wartość docelowa wynosi 2,00 - wskaźnik wykonano na poziomie 2,00;
 10. Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.]. Wartość docelowa wynosi 1,00 - wskaźnik wykonano na poziomie 1,00;
 11. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]. Wartość docelowa wynosi 2 211,76 m² - wskaźnik wykonano na poziomie 2 211,76 m²;
- Dokumentacja otrzymana od Beneficjenta potwierdzająca realizację powyższych wskaźników stanowi dowód nr 6.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - wartość docelowa 963,65 – nie osiągnięto wskaźnika;
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - wartość docelowa 50,45 – nie osiągnięto wskaźnika;
3. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

4. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
5. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) tony równoważnika CO₂ - wartość docelowa 151,24 – nie osiągnięto wskaźnika;
6. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
7. Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
8. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) kWh/rok - wartość docelowa 499 879,43 – nie osiągnięto wskaźnika;
9. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - wartość docelowa 1 215,49 – nie osiągnięto wskaźnika.

Adn. 5

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.03.03.00-26-0004/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

1. Ustalenie o wysokiej istotności:

Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym w wniosku o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowych wskaźników rezultatu pn.:

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok].
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok].
3. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34).
4. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) kWh/rok.

5. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

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 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 ww. wskaźników nie później niż w terminie **do dnia 30 listopada 2024 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągnięcia powyższych wskaźników należy dostarczyć do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce dokumenty potwierdzające ich realizację.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu RPSW.03.03.00-26-0004/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III” stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie.
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 RPSW.03.03.00-26-0004/20 oraz zapisów dokumentu pn. *Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.*
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli zakładane wskaźniki produktu zostały zrealizowane.
5. Beneficjent nie zrealizował zakładanych wskaźników rezultatu.

6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała rekomendacje i zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane w Rozdziale V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0004/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej w Gminie Busko-Zdrój – etap III” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 9 stron a także 7 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji, ul. IX Wieków Kielc 4 25 – 516 Kielce.

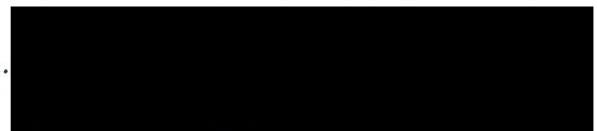
Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

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:

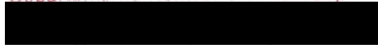
IMIĘ I NAZWISKO: MAŁGORZATA KOWALCZYK.....



IMIĘ I NAZWISKO: ALEKSANDRA ŻELECHOWSKA

Aleksandra Żelechowska
prezyska

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji



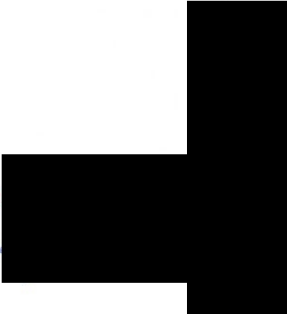
Dariusz Kowalski

Kontrolujący:



BURMISTRZ

mgr Waldemara



Potwierdzenie zgodności kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma dokumentu: KC-I.432.41.1.2024
Identyfikator dokumentu: 2463400
Nazwa dokumentu: INFORBUSKO.DOCX
Suma kontrolna SHA256 dokumentu: 6469e59d3be9c3d3e49fa3861ad0a81431cb4c5af9e
28a69e0bc599b1c43e703

Wydrukował(a): Małgorzata Kowalczyk KC-I

Data wydruku: 2024-03-05 13:59:35

