Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego
Departament Kontroli i Certyfikacji
aleja IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce
telefon 41 395 15 00
fax 41 395 16 79
e-mail sekretariat.KC@sejmik.kielce.pl

KC-I.432.41.1.2024 Kielce, dn. 05.03.2024 r.

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

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

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa

Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3. Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym

1. Nazwa realizowanego projektu:

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

1. Okres realizacji projektu:

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

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 (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”.

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 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)***.

1. 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 postepowania 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 postepowania 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 postepowania 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.

1. 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. orazNr 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 rzeczonej 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 klasa 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 osiągniecia 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.

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

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 Rozdziele 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 ………………………………

**Kontrolowany/a:**

……………………