Urząd Marszałkowski
Województwa Świętokrzyskiego



Departament Kontroli i Certyfikacji

al. IX Wieków Kielc 4, 25–516 Kielce, tel. (041) 395 15 04

KC-I.432.14.1.2024 Kielce, dn. 07.03.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 5/N/III/RPO/2024/P**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0069/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE”, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia”, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 15.01.2024 r. oraz na dokumentacji umieszczonej w systemie teleinformatycznym SL 2014
do dnia 02.02.2024 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Bieliny, ul. Partyzantów 17,

 26-004 Bieliny.

1. Status prawny Beneficjenta:

 wspólnoty samorządowe

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Sławomir Kopacz – Gminy Bieliny

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3 *„Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym
i mieszkaniowym”*

1. Nazwa realizowanego projektu:

Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE

1. Okres realizacji projektu:
* rozpoczęcie realizacji projektu – 01.10.2020 r.
* zakończenie realizacji projektu – 15.11.2023 r.
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 nr RPSW.03.03.00-26-0069/20-00 z późn. zm. o  dofinansowanie projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0069/20pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej
z zastosowaniem OZE”

Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 5/N/III/RPO/2024 wydanego w dniu
09.01.2023 r. przez Pana Huberta Zieję – p.o. Kierownika Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji

* Krzysztof Piotrowski-Wójcik – Główny Specjalista ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
* Robert Wołowiec – Główny Specjalista ***(członek zespołu kontrolnego)***.
1. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

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

Pan Sławomir Kopacz –Wójt Gminy Bieliny

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Wójt Gminy Bieliny Pan Sławomir Kopacz złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych dostarczył
i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu
pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE”.

**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 01.10.2020 r. do dnia 15.01.2024 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

**Ad. 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.03.03.00-26-0069/20 pn. „Głęboka ,modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE”.

**Ad. 2**

**Przestrzeganie procedur udzielania zamówień**

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0069/20, Zespół kontrolny ustalił, **co następuje**:

1. Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził postępowanie (nr. ref. ZT.271.18.2021) o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym bez przeprowadzenia negocjacji Art. 275, pkt. 1 Ust. (art. 3, ust. 2 Ustawy z dnia 11.09.2019 r. PZP, Dz.U. z 2021, poz. 1129 z późn. zm.), które dotyczyło wykonania prac termomodernizacyjnych budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie – etap I. Zamawiający w dniu 01.12.2021 r., opublikował ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2021/BZP 00293905/01, określając termin składania ofert na dzień 17.12.2021 r., godz. 1000. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 03.02.2022 r.umowy nr In.ZP 271. 29.2021.4.2022.AM z firmą Budowlano-Handlową „TEDBUD” Tadeusz Słaby z siedzibą w Kielcach,
ul. Wrzosowa 32, na kwotę 344 687,55 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy określono na dzień 03.12.2022 r. Protokół odbioru końcowego i przekazania - przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 12.07.2022 r., dokumentuje odbiór prac budowlanych, zgodnie z zapisami umowy.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli przez IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 w dniu 17.04.2023 r (Informacja pokontrolna z dnia21.04.2023r r., nrKC-I.432.129.1.2023/RGZ-1), w której nie stwierdzono nieprawidłowości.

1. Beneficjent na podstawie regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000,00 zł netto przeprowadził w dniu 04.02.2022 r postępowanie pn. „Pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniach
pn. Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie – etap I w ramach zadania pn. „ Głęboka ,modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia
w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie umowy na nadzór inwestorski nad inwestycją Głęboka ,modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE. pomiędzy Beneficjentem a firmą MDinwest Mirosław Łakomiec ul. 1 maja 191, 25-655 Kielce. Na kwotę 5500 złotych brutto. Protokół odbioru końcowego i przekazania - przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 12.07.2022 r., dokumentuje zakończenie nadzoru nad inwestycją, zgodnie z zapisami umowy. Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej na etapie weryfikacji wniosku o płatność przez Oddział Rozliczeń.

**Ad. 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:

1) Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0069/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE” wykonał modernizację Ośrodka Zdrowia w Makoszynie.

 Beneficjent przedstawił następujące dokumenty dotyczące niniejszego przedsięwzięcia:

* Audyt energetyczny aktualizacja dla Ośrodka Zdrowia w Makoszynie
* Protokół odbioru Końcowego i przekazania -przyjęcia inwestycji do eksploatacji z dnia 12.07.2022 r.

W/w dokumenty stanowią dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej

 2) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji księgowej Gminy. Środki trwałe zostały ujęte w ewidencji środków trwałych. Oświadczenie wraz
z drukami OT, protokołami przyjęcia środków trwałych oraz wydruk księgi głównej
stanową dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

W II etapie dokonano oględzin zmodernizowanego budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie w ramach projektu RPSW.03.03.00-26-0069/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE” Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół
z oględzin podpisany przez członków Zespołu Kontrolnego IZ RPOWŚ na lata 2014-2020
i uczestniczących w oględzinach przedstawicieli Beneficjenta tj. Panią Katarzynę Brzozowską Panią Małgorzatę Dyk a także sporządzono dokumentację fotograficzną - dowód nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

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

**Ad. 4**

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 nr RPSW.03.03.00-26-0069/20
pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji” (zdjęcia plakatów dowód nr 4 do informacji pokontrolnej).

**Ad. 5**

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:**

* Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] -wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 sztuki
* Powierzchnia użytkowa budynków podanych termomodernizacji [m2] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 268,54 m2
* Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] –
nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób
z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [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.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba gospodarstw domowych z lepsza klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) nie zakładano realizacji wskaźnika;

**Wskaźniki rezultatu:**

* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [ tony równoważnika CO2] (CI34) na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 23,23 [ tony równoważnika CO2
* Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Wzrost zatrudniona we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został

zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 321,98 GJ/rok;

* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej[MWh/rok] nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
* Wzrost zatrudniona we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych końcowej w wyniku [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 98382,77[kWh/rok];
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] –
na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 321,98 [GJ/rok];

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

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.:

* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) ,
* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych końcowej w wyniku [kWh/rok] (CI 32),
* 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 15 listopada 2024 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć
do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce dokumenty,
z których będzie wynikał procent ich realizacji.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0069/20 o dofinansowanie projektu pn. *„*Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE” 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.03.03.00-26-0069/20 pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE”
2. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu
nr RPSW.03.03.00-26-0069/20 pn. Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE**”**” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy
i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji
i promocji”.
3. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu zostały zrealizowane.
4. Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował następujących wskaźników rezultatu:
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [ tony równoważnika CO2] (CI34);
* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych końcowej w wyniku [kWh/rok] (CI 32);
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].
1. IZ RPOWŚ na lata 2014 - 2020 sformułowała zalecenia pokontrolne, które zostały opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu RPSW.03.03.00-26-0069/20
o dofinansowanie projektu pn. „Głęboka modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Zdrowia w Makoszynie służąca poprawie jego efektywności energetycznej z zastosowaniem OZE”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 9 stron. Natomiast 5 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli
i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. 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 IZ RPOWŚ informuje, 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.

**IMIĘ I NAZWISKO: Krzysztof Piotrowski -Wójcik ….…………………………**

**IMIĘ I NAZWISKO: Robert Wołowiec………………………………………**

 **Kontrolowany/a:**