



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Wdrażania
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Wpłynęło
Nr pisma
Podpis
Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
Oddział Kontroli EFRR

ul. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce, tel. (041) 395 13 33

EFRR-VIII.432.47.1.2024

Do zwrotu

Kielce, dn. 05.07.2024 r.

Informacja Pokontrolna Nr 50/N/III/RPO/2024

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”, 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 jego realizacji w dniu 17.06.2024 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

GMINA DZIAŁOSZYCE
ul. Skalbmierska 5
28-440 Działoszyce

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Stanisław Porada – Burmistrz Gminy Działoszyce

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

3 Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

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

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”.

Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.12.2020 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2023 r.

6. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

7. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.03.00-26-0087/20-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”.

8. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 12.06.2024 r. przez p.o. Z-cy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji Pana Huberta Ziębę, o numerze 50/N/III/RPO/2023:

- Główny Specjalista – Monika Cebulska (**kierownik zespołu kontrolnego**);
- Główny Specjalista – Krzysztof Wojteczek (**członek zespołu**);
- Główny Specjalista – Dorota Jończyk (**członek zespołu**).

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pan Michał Forma - Pracownik Urzędu Miasta i Gminy Działoszyce.

10. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Stanisław Porada –Burmistrz Miasta i Gminy Działoszyce złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 17.06.2024 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”.

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 dnia 01.12.2020 r. do dnia 17.06.2024 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.03.03.00-26-0087/20 pn.: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce realizowanego w ramach 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził:

1. Postępowanie (znak sprawy: GKRiOŚ.II.7624.8.22) o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.), cyt. dalej ustawy Pzp, w trybie podstawowym bez negocjacji w oparciu o art. 275 pkt 1, które zostało wszczęte w dniu 22.02.2022 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00064462/01, które dotyczyło wyłonienia wykonawcy na zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Marianów”.

W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły cztery oferty, jedna oferta została odrzucona. Efektem rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania było podpisanie w dniu 06.05.2022 r. umowy nr GKRiOŚ.06.05/7624.8.22 pomiędzy Beneficjentem a Firmą: Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro-Dach” Rafał Pacholczyk, ul. Kościuszki 11 lok. 109, 25-310 Kielce, wartość udzielonego

zamówienia wynosiła 681 000,00 zł brutto. Termin wykonania zamówienia wynikający z umowy: 120 dni od dnia podpisania umowy.

Zespół kontrolny stwierdził podczas kontroli, iż Beneficjent nie zamieścił dokumentów dotyczących wyżej wymienionego zamówienia w systemie SL oraz Beneficjent został poinstruowany, że powyższe dokumenty powinny być zamieszczone w ciągu 14 dni od dnia podpisania umowy z Wykonawcą, co stanowi naruszenie § 12 ust. 7 umowy o dofinansowanie.

2. W dniu 21.11.2022 r. Wykonawca zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego. Beneficjent tj. Gmina Działoszyce wyznaczył termin odbioru końcowego na dzień 29.11.2022 r., roboty zostały odebrane przez Zamawiającego, Wykonawcę oraz Inspektorów nadzoru, co potwierdza protokół odbioru końcowego (dowód nr 2). W protokole odbioru stwierdzono, iż termin wykonania robót nie został dotrzymany i został przekroczony o 79 dni. Beneficjent obciążył Wykonawcę notą księgową obciążeniową nr 27/2023 z dnia 09.05.2023 r. w wysokości 62 243,40 zł z tytułu kar umownych z par. 20 ust. 1 pkt. 1) i 8) umowy GKRIŚ.06.05/7624.8.22 z dnia 06.05.2022 r. W dniu 29 czerwca 2023 r. Beneficjent tj. Gmina Działoszyce podpisała ugodę przedsądową z Wykonawcą tj. Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych „Euro-Dach” Rafał Pacholczyk, ul. Kościuszki 11 lok. 109, 25-310 Kielce w celu polubownego zakończenia sporów związanych z zakończeniem i rozliczeniem zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Marianów”.

W/w postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego było przedmiotem kontroli doraźnej, która została przeprowadzona przez IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w trakcie realizacji projektu w dniach od 19.01.2023 r. do dnia 21.02.2024 r.

Niniejszą kontrolą zostały objęte niżej wymienione postępowania i odbiory robót:

Postępowania prowadzone w trybie podstawowym bez negocjacji wynikającym z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019)

1. Postępowanie (znak sprawy: GKRIŚ.II.7624.3.23), które dotyczyło wyłonienia wykonawcy na zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Sudół”.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 08.05.2023 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00205618/01. W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło trzy oferty. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 22.06.2023 r.

umowy nr GKRIOS.II.7624.03.23 pomiędzy Beneficjentem a Wypożyczalnią Sprzętu Budowlanego „Agnes” Michał Guzera, ul. Kwarciana 7/27, 25-121 Kielce o wartości 948 470,00 zł brutto. Termin realizacji zadania do 120 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy.

Do wyżej wymienionej umowy został zawarty w dniu 02.10.2023 r. Aneks nr 1 na podstawie zapisów rozdziału XXII SWZ oraz uzgodnień zawartych w protokole konieczności nr 1 z dnia 25.09.2023 r., Powyższym Aneksem zostały wprowadzone roboty uzupełniające, w związku z czym zmienia się wynagrodzenie Wykonawcy do kwoty: 975 543,78 zł oraz termin do 134 dni kalendarzowych od podpisania umowy.

Protokół odbioru robót z dn. 02.11.2023 r. potwierdza realizację zadania zgodnie umową i terminem wskazanym Aneksie nr 1, co stanowi dowód nr 3 do informacji pokontrolnej. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących w/w zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości. Lista sprawdzająca do w/w postępowania stanowi dowód nr 4.

2. Postępowanie (znak sprawy: GKRIOS.II.7624.5.23), które dotyczyło wyłonienia wykonawcy na zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza – Świetlica Szyszczyce”.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 16.06.2023 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00263478/01. W odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie o zamówieniu wpłynęło trzy oferty. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 01.08.2023 r. umowy nr GKRIOS.II.7624.5.23 pomiędzy Beneficjentem a Euro-Okno Wiesław Adamski, 32-241 Kozłów, Kozłów 45 o wartości 1 287 184,85 zł brutto. Termin realizacji zadania do 60 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy. Do wyżej wymienionej umowy został zawarty w dniu 29.09.2023 r. Aneks nr 1 na podstawie zapisów rozdziału XXII SWZ, który wydłuża termin zakończenia robót do 106 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy. Protokół odbioru robót z dn.16.11.2023r. potwierdza realizację zadania zgodnie umową i terminem zawartym w Aneksie nr 1, co stanowi dowód nr 5 do informacji pokontrolnej. W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących w/w zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości. Lista sprawdzająca do w/w postępowania stanowi dowód nr 6.

Postępowania prowadzone poza ustawą Pzp

1. Beneficjent przeprowadził postępowanie oznaczone: 2021/08/01, którego wartość szacunkowa zamieszczona w systemie SL2014 wynosi 100 000 zł., które dotyczyło wyboru wykonawcy na wykonanie dokumentacji technicznej termomodernizacji budynków zlokalizowanych na terenie Gminy Działoszyce (m.in. Marianów, Sudół, Szyszczyce) wraz z pracami remontowymi w oparciu o udostępnione audyty energetyczne oraz wytyczne Zamawiającego. Powyższe postępowanie zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Działoszycach w dniu 09.07.2021 r. Następstwem rozstrzygnięcia wyżej wymienionego postępowania było podpisanie w dniu 04.08.2021 r. umowy nr 2021/08/01 pomiędzy Beneficjentem a Wojciechem Ignasik prowadzącym działalność gospodarczą Usługi Projektowo-Budowlane Wojciech Ignasik z siedzibą 33-100 Tarnów, ul. Pułaskiego 18/3 na kwotę brutto: 122 631,00 zł. Termin wykonania całości dokumentacji określony został w kilku etapach najpóźniej do dnia 30.05.2022 r. Do umowy nr 2021/08/01 został sporządzony Aneks nr 1 w dniu 30.05.2022 r. który przedłuża termin zakończenia wykonania dokumentacji odbiorowej do dnia 30.07.2022r. Protokoły odbioru robót (5 sz.) ostatni z dnia 29 lipca 2022 roku potwierdza realizację zadania zgodnie umową i terminami zawartym w Aneksie nr 1, co stanowi dowód nr 7 do informacji pokontrolnej.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z niezastosowaniem się przez Beneficjenta do Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r., w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności (sekcja 6.5 pkt 1)), poprzez niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego na stronie internetowej gwarantującej odpowiedni stopień informacji o zamówieniu (Baza Konkurencyjności).

Mając powyższe na uwadze zespół kontrolujący stwierdził, że publikacja ogłoszenia w Bazie konkurencyjności była obowiązkowa, co wynikało z treści Wytycznych. Zaniechanie tej publikacji mogło zawęzić krąg potencjalnych oferentów. Z Wytycznych wynika, że Baza Konkurencyjności jest stroną internetową wskazaną w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, przeznaczoną do umieszczania zapytań ofertowych. Niewątpliwie Baza ma szerszy zasięg niż należąca do

Beneficjenta strona internetowa BIP. Zatem niewykluczone, że w razie szerszego upublicznienia zamówienia wpłynęłoby więcej ofert, w tym także korzystniejsze niż te, które zostały wybrane, a to wskazuje na potencjalną możliwość wystąpienia szkody w budżecie UE.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 8 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Beneficjent przeprowadził postępowanie oznaczone: GKRIÓŚ.7624.ZP.3.2023, którego wartość szacunkowa zamieszczona w systemie SL2014 wynosi 65 000 zł. (w notatce z szacowania zamieszczonej w dokumentach również w systemie SL2014 szacunek wynosi: 52 000,00 zł netto), które dotyczyło wyboru wykonawcy na świadczenie pełno-branżowych usług w ramach nadzoru z ramienia Inwestora przy realizacji 7 zadań inwestycyjnych (m.in. Sudół, Szyszczyce) realizowanych w ramach Projektów nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 i nr RPSW.03.03.00-26-0089/20. Powyższe postępowanie zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Działoszycach w dniu 16.02.2023 r. Następstwem rozstrzygnięcia wyżej wymienionego postępowania było podpisanie w dniu 01.03.2023 r. umowy nr GKRIÓŚ.7624.ZP.6.2023 pomiędzy Beneficjentem a FIRMĄ: Doradztwo Inwestycyjne Elżbieta Ozdoba-Bydłosz, os. Marszałka Piłsudskiego 5/20, 28-100 Busko – Zdrój na kwotę brutto: 50 430,00 zł. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z niezastosowaniem się przez Beneficjenta do Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r., w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności (sekcja 6.5 pkt. 1)), poprzez niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego na stronie internetowej gwarantującej odpowiedni stopień informacji o zamówieniu (Baza Konkurencyjności).

Mając powyższe na uwadze zespół kontrolujący stwierdził, że publikacja ogłoszenia w Bazie konkurencyjności była obowiązkowa, co wynikało z treści Wytycznych. Zaniechanie tej publikacji mogło zawęzić krąg potencjalnych oferentów. Z Wytycznych wynika, że Baza Konkurencyjności jest stroną internetową wskazaną w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, przeznaczoną do umieszczania zapytań ofertowych. Niewątpliwie Baza ma szerszy zasięg niż należąca do Beneficjenta strona internetowa BIP. Zatem niewykluczone, że w razie szerszego upublicznienia zamówienia wpłynęłoby więcej ofert, w tym także korzystniejsze niż te, które

zostały wybrane, a to wskazuje na potencjalną możliwość wystąpienia szkody w budżecie UE.

Lista sprawdzająca powyższe postępowanie stanowi dowód nr 9 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zamówienia, których wartość nie przekroczyła 50 tys PLN netto udzielone w trybie rozeznania rynku podlegają weryfikacji pod Oddział Rozliczeń IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 na etapie rozliczania wniosków o płatność tj. zamówienie na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniami: Poprawa efektywności energetycznej budynku remiza - Świetlica Kujawki; Świetlica Marianów; Świetlica Januszowice.

Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono że:

1. Beneficjent wykonał poprawę efektywności energetycznej niżej wymienionych budynków:
 - a) **OSP Marianów.** W ramach prac budowlanych termomodernizacji wykonano:
 - modernizację instalacji CO i CWU;
 - ocieplenie budynku stropu oraz ściany zewnętrzne i modernizację stolarki;
 - modernizacja oświetlenia w ilości 32 sztuki;
 - montaż instalacji fotowoltaicznej i systemu zarządzania energią w budynku.
 - b) **OSP Sudół.** W ramach prac budowlanych termomodernizacji wykonano:
 - modernizację instalacji CO i CWU;
 - modernizacja oświetlenia w ilości 40 sztuk;
 - ocieplenie budynku stropu oraz ściany zewnętrzne i modernizację stolarki;
 - montaż instalacji fotowoltaicznej i systemu zarządzania energią w budynku.
 - c) **OSP Sudół.** W ramach prac budowlanych termomodernizacji wykonano:
 - modernizację instalacji CO i CWU;
 - modernizacja oświetlenia w ilości 50 sztuk;
 - ocieplenie budynku stropu oraz ściany zewnętrzne i modernizację stolarki;
 - montaż instalacji fotowoltaicznej i systemu zarządzania energią w budynku.

Beneficjent posiada umowy kompleksowe sprzedaży energii elektrycznej wprowadzonej do sieci OSD z mikroinstalacji podpisane z PGE obrót S.A. co stanowi dowód nr 10 do niniejsze informacji pokontrolnej.

2. Wydatki poniesione w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych Beneficjenta dowód nr 11.
3. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.
4. W trakcie czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, Kontrolujący przeprowadzili oględziny. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oraz wykonano dokumentację fotograficzną, które stanowią dowód nr 12.

Ad. 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:

Kluczowe 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 – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 4) Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 5) Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 6) Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 3 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 3 szt.
- 7) Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 3 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 3 szt.
- 8) Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – docelowa wartość wskaźnika wynosi 3 szt. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 3 szt.

- 9) Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – docelowa wartość wskaźnika na wynosi 610,00 m². Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 610,00 m².

Dokumenty potwierdzające poziom osiągnięcia poszczególnych wskaźników stanowią dowód nr 13 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 856,76 GJ/rok.
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 9,20 MWh/rok.
- 3) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 4) Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 5) Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 667,81 tony równoważnika CO₂.
- 6) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 7) Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwa (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji tego wskaźnika.
- 8) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 1 942 380,00 kWh/rok.
- 9) Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – na dzień kontroli wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 2 004,66 GJ/rok.

Ad. 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.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” realizowanego w ramach 3 Osi priorytetowej – „Efektywna i zielona

energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

Ad. 6

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w ramach kontroli doraźnej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 przeprowadzonej w dniach od 19.01.2023 r. do 24.04.2024 r. zaleciła uznać wydatki poniesione na wykonanie instalacji grzewczej oraz poniesione na modernizację bramy garażowej o powierzchni 10,89 m² za wydatki niekwalifikowalne we wnioskach o płatność rozliczających te wydatki. Zespół Kontrolujący potwierdza wdrożenie zaleceń pokontrolnych. Ponadto Beneficjent rozwiązał spór z Wykonawcą w postaci ugody przedsądowej zawartej w dniu 29.06.2023 r..

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

I. W trakcie weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępowań (z oznaczeniem: 2021/08/01 oraz z oznaczeniem GKRIÓŚ.7624.ZP.3.2023) w ramach projektu pn.: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” ustalono, że doszło do naruszenia § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu z tytułu niezastosowania Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r., w zakresie obowiązku stosowania zasady konkurencyjności sekcja 6.5 pkt. 1).

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 na podstawie art. 143 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., art. 9 ust. 2 pkt. 8 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (j.t. Dz.U.2020 poz. 818) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (j.t. Dz. U. z 2021r., poz. 2179) ustaliła wartość pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w następujący sposób:

1. **Dla postępowania z oznaczeniem: 2021/08/01** - wykonanie dokumentacji technicznej termomodernizacji budynków zlokalizowanych na terenie Gminy Działoszyce.

$$WP = W\% \times W_{kw}$$

$$Wp = 25\% \times 46\,509,92 \text{ zł} = 11\,627,48 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia

W% – stawka procentowa wskazana w pkt 1 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 30 listopada 2021 r. (poz. 2179) pn. Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stawka procentowa 100% z tytułu niedopełnienia obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu, obniżona do wysokości 25 %, ponieważ Beneficjent opublikował zapytanie ofertowe na Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Działoszyce.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 85 % poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0087/20-005 wynosi:

$$Wp = (39\,533,43 \text{ zł} / 46\,509,92 \text{ zł}) * 11\,627,48 \text{ zł} = 9\,883,36 \text{ zł}$$

W związku z powyższym IZ RPOŚ na lata 2014-2020 uznała wydatek niekwalifikowany kwotę 11 627,48 zł w tym łączna kwota dofinansowania 9 883,36 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu

- 2. Dla postępowania z oznaczeniem: GKRIÓŚ.7624.ZP.3.2023 - wybór wykonawcy na świadczenie pełno-branżowych usług w ramach nadzoru z ramienia Inwestora.**

$$WP = W\% \times Wkw$$

$$Wp = 25\% \times 19\,500,00 \text{ zł} = 4\,875,00 \text{ zł}$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

Wp – wartość pomniejszenia,

Wkw – wartość faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych dla danego zamówienia

W% – stawka procentowa wskazana w pkt 1 Załącznika do Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 30 listopada 2021 r. (poz. 2179) pn. Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stawka procentowa 100% z tytułu niedopełnienia

obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu, obniżona do wysokości 25 %, ponieważ Beneficjent opublikował zapytanie ofertowe na Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Działoszyce.

Jednocześnie biorąc pod uwagę montaż finansowy i 85 % poziom dofinansowania, obniżenie wartości pomniejszenia wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0087/20-005 wynosi:

$$W_p = (16\,575,00 \text{ zł} / 19\,500,00 \text{ zł}) * 4\,875,00 \text{ zł} = 4\,143,75 \text{ zł}$$

W związku z powyższym IZ RPOŚ na lata 2014-2020 uznała wydatek niekwalifikowany kwotę 4 875,00 zł w tym łączna kwota dofinansowania 4 143,75 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych projektu

Mając na uwadze wszystkie stwierdzone nieprawidłowości w kontrolowanym projekcie IZ RPOŚ uznała wydatek niekwalifikowalny na kwotę w łącznej wysokości 16 502,48 zł w tym łączna kwota dofinansowania 14 027,11 zł i zaleca stosowne pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych.

II. 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.:

- 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].

W związku z tym, 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 2022r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOŚ 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 31 grudnia 2024 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” 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.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedur udzielania zamówień publicznych w ramach projektu, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 nie stwierdziła naruszeń przepisów „ustawy Pzp”, za wyjątkiem nieprawidłowości opisanych w Ad. 2 postępowanie z oznaczeniem: 2021/08/01 oraz z oznaczeniem GKRIOS.7624.ZP.3.2023.
3. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował kluczowe wskaźniki produktu do wartości zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu. Natomiast niżej wymienione wskaźniki rezultatu do dnia kontroli końcowej projektu nie zostały osiągnięte:
 - a) ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
 - b) ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
 - c) szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych tony równoważnika CO₂ (CI 34),
 - d) zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów,
 - e) zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych.

4. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie *Gminy Działoszyce* Sandomierza”, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.

5. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0087/20 pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynki OSP) na terenie gminy Działoszyce” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 14 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 15 stron. Natomiast 14 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, 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.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Monika Cebulka

IMIĘ I NAZWISKO: Krzysztof Wojteczek *Inspektor nadzoru nadbocznosc prawnika*

IMIĘ I NAZWISKO: Dorota Jończyk

Kontrolowany/a:

[Signature]
.....

Potwierdzenie zgodności kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma dokumentu: EFRR-VIII.432.47.1.2024
Identyfikator dokumentu: 2649981
Nazwa dokumentu: INFORMACJA POKONTROLNA
DZIAŁOSZYCE.DOCX
Suma kontrolna SHA256 dokumentu: 3812bd9dcf1efd2ba464ad861b4fb6652828e31f3
4b58e802fffeeda60d55bab

Wydrukował(a): Monika Cebulka EFRR-VIII

Data wydruku: 2024-07-05 14:29:04

Podpisy dokumentu:

Hubert Zieja

Data podpisu: 2024-07-05 14:09:58

Rodzaj podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny

Numer certyfikatu: 578056880369521483287040566082506559304071961522

Wystawca certyfikatu: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.