



KC-I.432.23.1.2023

Gmina Skalbmierz

ul. Tadeusza Kościuszki 1

28-530 Skalbmierz

Kielce, dn. 21.02.2023 r.

Informacja Pokontrolna Nr 4/N/III/RPO/2023

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0040/18 pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”, realizowanego w ramach Działania 3.4 – „strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”, 3 Osi priorytetowej – „efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzone w miejscu realizacji projektu w dniach 01-02 lutego 2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Skalbmierz

ul. Tadeusza Kościuszki 1

28-530 Skalbmierz

2. Status prawny Beneficjenta:

Gminne samorządowe jednostki organizacyjne.

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Burmistrz Miasta i Gminy – Marek Juszczyk.

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.4 – „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.03.2019 r.
- zakończenie realizacji – 31.08.2022 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. 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 t.j.) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.04.00-26-0040/18-00 o dofinansowanie projektu pod nazwą „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 20.01.2023 r. w zastępstwie za Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO przez Pana Dariusza Kowalskiego, o numerze 4/N/III/RPO/2023:

- Główny Specjalista – Magdalena Okła (*kierownik zespołu kontrolnego*),
- Główny Specjalista – Krzysztof Piotrowski-Wójcik (*członek zespołu*).
- Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Ewa Pozłótka – Kierownik Referatu IZP.

10. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Marek Juszczyk – Burmistrz Miasta i Gminy Skalbmierz złożył oświadczenie - dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 01.02.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację



związaną z realizacją projektu pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”.

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.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01 marca 2019 r. do dnia 02 lutego 2023 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.03.04.00-26-0040/18 pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”.

Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą Pzp” postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było wykonanie modernizacji lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” na terenie Gminy Skalbmierz. Postępowanie to zostało wszczęte w dniu 30.09.2020 r. poprzez opublikowanie w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej ogłoszenia pod numerem 2020/S190-458348. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.01.2021 r. umowy nr IZP.1.2021 pomiędzy Beneficjentem – Gminą Skalbmierz a Firmą DP System Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Gen. Józefa Bema 61, 91-492 Łódź, na realizację powyższego zadania. Wysokość wynagrodzenia: 1 699 878,15 zł brutto.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.



Ponadto weryfikacji poddano również postanowienia:

- ✓ aneksu nr 1 z dnia 07 stycznia 2021 r. do umowy nr IZP.1.2021;
- ✓ aneksu nr 2 z dnia 29 listopada 2021 r. do umowy nr IZP.1.2021;
- ✓ aneksu nr 3 z dnia 31 grudnia 2021 r. do umowy nr IZP.1.2021;
- ✓ aneksu nr 4 z dnia 16 marca 2022 r. do umowy nr IZP.1.2021.

W ocenie Zespół Kontrolujący wprowadzone ww. aneksami zmiany do umowy spełniają przesłanki, o których mowa w art. 144 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Lista sprawdzająca powyższe postępowania oraz aneksy od nr 1 do nr 4 stanowi *dowód nr 2* do Informacji Pokontrolnej.

Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

1. Modernizację lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” na terenie Gminy Skalbmierz, wykonano na podstawie umowy:
 - nr IZP.1.2021 z dnia 07.01.2021. Przedmiot umowy zakończony w terminie (protokół końcowy odbioru robót z dnia 25.05.2022 r.).

Roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z dokumentacją techniczną. Dokumentacja powykonawcza, kosztorys inwestorski oraz certyfikaty i deklaracje zgodności stanowią *dowód nr 3* do Informacji Pokontrolnej.

Protokół odbioru częściowego oraz końcowego robót stanowią *dowód nr 4* do Informacji Pokontrolnej.

W dniu kontroli tj. 01.02.2023 r., Kontrolujący przeprowadzili oględziny zmodernizowanych lamp ulicznych z energooszczędnym źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz. Z przeprowadzonych oględzin sporządzili protokół oraz wykonali dokumentację fotograficzną, która stanowi *dowód nr 5* do Informacji Pokontrolnej.

2. Beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową a wydatki związane z zakupem środków trwałych zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe powstałe w ramach projektu przyjęto na stan 25.05.2022 r. Amortyzacja dla przyjętego dokumentem OT środka trwałego będzie naliczana i ujęta w dokumentach księgowych Gminy Skalbmierz jednorazowo za 2022 r. w miesiącu grudniu za okres 7 miesięcy. Odpis amortyzacyjny dokonywany będzie metodą liniową w stawce 4,5 % odpowiadającej kodowi 220, który jest zgodny z klasyfikacją KŚT.

Oświadczenie VAT wraz z ewidencją księgową stanowią *dowód nr 6 do Informacji Pokontrolnej*.

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.

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 obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 2) Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 3) Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 4) Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego [szt.] – 1 414 szt., wskaźnik zrealizowano w 100% wartości docelowej.

Potwierdzeniem osiągnięcia wskaźników produktu jest protokół odbioru częściowego z dnia 31.03.2022 r., protokół końcowy z dnia 25.05.2022 r. oraz protokół oględzin – *dowód nr 4 i 5* do Informacji Pokontrolnej.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - nie zakładano realizacji wskaźnika.
- 2) Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 552,87 [MWh/rok].
- 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) – do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 445,62 [tony równoważnika CO₂].
- 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.

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.03.04.00-26-0040/18 pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalmierz” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Zdjęcie tablicy pamiątkowej oraz zrzut ekranu z prowadzonej strony internetowej Beneficjenta stanowią dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu 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.:

- ✓ Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
- ✓ Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34).

W związku z powyższym, 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 w/w wskaźników nie później niż w terminie do **dnia 31.08.2023 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągnięcia powyższych wskaźników należy dostarczyć do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa

Świętokrzyskiego, ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce dokumenty, z których będzie wynikał procent ich realizacji.

Ustalenie o średnim stopniu istotności:

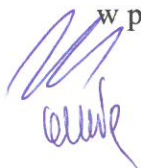
Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie naliczył rocznej amortyzacji środka trwałego objętego wsparciem w ramach projektu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających naliczenie ww. amortyzacji w terminie 14 dni od dokonania tegoż naliczenia.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.04.00-26-0040/18-00 o dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz” 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.03.04.00-26-0040/18 pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z udzielanymi w ramach projektu zamówieniami publicznymi nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu zostały zrealizowane na poziomie 100%.
4. Do dnia zakończenia kontroli nie zrealizowano następujących wskaźników rezultatu:
 - ✓ Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
 - ✓ Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34).
5. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz”.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.



Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.04.00-26-0040/18 pn. „Modernizacja lamp ulicznych w oparciu o zastosowanie energooszczędnych opraw ze źródłem światła „LED” w Gminie Skalbmierz” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 8 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 8 stron. Natomiast 8 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. W. Witosa 86, 25-561 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: Magdalena Okła*Magdalena Okła*.....

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

Kontrolowany/a:

BURMISTRZ
19 Juszczyc
.....
mgr Marek Juszczyc

GMINA SKALBMIERZ
28 - 530 Skalbmierz
ul. T. Kościuszki 1
tel. 41 35 29 085
P 291009883; NIP 606-002-00-60