URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,
Oddział Kontroli EFRR
Ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.262.1.2021

Kielce, dn. 20.07.2021r.

Informacja Pokontrolna Nr 18/N/III/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.04.00-26-0019/18 pn. „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice" realizowanego w ramach Działania 3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimedialnej mobilności miejskiej", 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 12.05.2021r. oraz na dostarczonej do IZ do dnia 20.07.2021r. dokumentacji.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:
   Gmina Nagłowice
   ul. Mikołaja Reja 9
   28-362 Nagłowice
2. Status prawny Beneficjenta:
   wspólnota samorządowa

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:
   Jacek Lato – Wójt Gminy Nagłowice
2. Nazwa programu operacyjnego:
   Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020
3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:
   3 „Efektywna i zielona energia"
4. Numer i nazwa Działania:
   3.4 „Strategia niskoemisyjna, wsparcie zrównoważonej multimedialnej mobilności miejskiej"

5. Nazwa realizowanego projektu:
   „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice".
6. Okres realizacji projektu:
   rozpoczęcie realizacji – 15.02.2019r.
   zakończenie realizacji – 15.12.2020r.
7. Instytucja Zarządzająca:
   Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust.1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020 poz. 818 t.j.) a także § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice" nr RPSW.03.04.00-26-0019/18-00 wraz z późn. zm.

8. Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia wydanego w imieniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w dniu 06.05.2021 roku przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 18/N/III/RPO/2021:

   - Główny Specjalista – Hubert Zieja ***(kierownik zespołu kontrolnego)***;
   - Główny Specjalista – Marek Bartkiewicz ***(członek zespołu)***.
9. Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Anna Klimczak – Inspektor w Urzędzie Gminy w Nagłowicach. Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Jacek Lato – Wójt Gminy Nagłowice złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 12.05.2021r. dostarczył i udostępnił Kontrolującym dokumentację związaną z realizacją projektu RPSW.03.04.00-26-0019/18 (dowód nr 1).

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,

3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą: od 15.02.2019r. do 12.05.2021r.

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.03.04.00-26-0019/18 pn. „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice".

Adn. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

I. Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych:

1. Postępowanie nr 2020/S 025-056048 zostało wszczęte 05.02.2020r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, które dotyczyło wyboru wykonawcy dostawy i montażu oświetlenia ulicznego na terenie gminy Nagłowice. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 04.05.2020r. umowy nr 37/2020 zawartej pomiędzy Gminą Nagłowice a firmą ELEKTROTECH Ewelina Mucha, Sancygniów 80, 28-440 Działoszyce o wartości 1 489 000,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca zgodność z zasadami udzielania zamówień publicznych stanowi dowód nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

II. Beneficjent przeprowadził dwa postępowania o wartości poniżej 50 tys. złotych, tj.:

1. Zamówienie, którego przedmiotem było opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej realizacji zadania pn. „Poprawa funkcjonalno – użytkowa oświetlenia na terenie gminy Nagłowice". Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 18.12.2018r. umowy nr 39/2018 zawartej pomiędzy Gminą Nagłowice a firmą Jasny PL sp. z o.o., Dehnelów 40, 41-250 Czeladź na kwotę 24 354,00 zł brutto.

Postępowanie stanowiło przedmiot weryfikacji prowadzonej przez Oddział Rozliczeń przed akceptacją wniosku o płatność, w którym rzeczony wydatek został przedłożony.

2. Zamówienie, którego przedmiotem było wykonanie usługi pełnienia funkcji inspektora nadzoru nad realizacją zadania pn. „Poprawa funkcjonalno – użytkowa oświetlenia na terenie gminy Nagłowice". Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 16.04.2020r. umowy nr ZP/U/33/2020 zawartej pomiędzy Gminą Nagłowice a F.P.P.U.H. Krzysztof Krupiński, ul. Jeżewskiego 7, 28-300 Jędrzejów na kwotę 24 000,00 zł brutto.

Postępowanie stanowi przedmiot weryfikacji prowadzonej przez Oddział Rozliczeń przed akceptacją wniosku o płatność, w którym rzeczony wydatek został przedłożony.

Adn. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu Zespół Kontrolny ustalił, iż Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie dokonał wymiany 860 opraw oświetleniowych na energooszczędne typu LED, zamontował 92 szt. opraw typu LED na pustych stanowiskach słupowych a także zamontował 2 lampy solarne.

Amortyzacja środków trwałych będzie naliczana pod datą 31 grudnia każdego roku w okresie amortyzowania, która ujęta jest w dokumentach księgowych Beneficjenta. Odpisy amortyzacyjne dokonywane będą metodą liniową w oparciu o 4,5% stawkę odpowiadającą kodowi w klasyfikacji KŚT. Dokumentacja księgowa wraz z oświadczeniem stanowią 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.

Dokumentacja zdjęciowa wraz z protokołem z czynności oględzin wykonanych robót stanowią dowód nr 4.

Adn. 4

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Biorąc pod uwagę przeprowadzone podczas kontroli końcowej czynności kontrolne Zespół Kontrolny stwierdza, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0019/18 pn. „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice" oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Adn. 5

Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Mając na uwadze przeprowadzone czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie (dowód nr 5):

Kluczowe wskaźniki produktu:

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – Wskaźnik nie został zrealizowany. Wartość docelowa wynosi 475,07 GJ/rok;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – Wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wynosi 382,91 ton równoważnika CO^2;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika.

Wskaźniki specyficzne dla programu:

Wskaźnik produktu:

- Liczba zmodernizowanych źródeł oświetlenia ulicznego – wskaźnik został zrealizowany na poziomie 954 szt.,tj. w 100%.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

Zespół kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował następujących wskaźników rezultatów:

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

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 19 lipca 2017r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014-2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią cześć 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 **15.12.2021r.**

Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających osiągnięcie zakładanych wskaźników rezultatów w terminie 14 dni od ich osiągnięcia.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji źródłowej związanej z realizacją projektu Zespół Kontrolny potwierdza, że projekt w zakresie rzeczowym został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z udzielonym przez Beneficjenta zamówieniem nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent dokonywał zakupów zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
4. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.04.00-26-0019/18 oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
5. Stwierdzono, że do dnia kontroli zakładane wskaźniki produktu zostały zrealizowane w 100%.
6. Beneficjent nie zrealizował następujących wskaźników rezultatu: Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] i Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34).
7. IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 sformułowała zalecenia i rekomendacje pokontrolne.

Kontrola w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.04.00-26-0019/18 pn. „Poprawa funkcjonalno-użytkowa oświetlenia na terenie Gminy Nagłowice" została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 8 stron a także 6 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. Witosa 86, 25 – 561 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostaje przekazany Beneficjentowi. Drugi egzemplarz oznaczony terminem „do zwrotu" należy odesłać na podany powyżej adres w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.

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.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Hubert Zieja .....

Długotrwała nieobecność pracownika

IMIĘ I NAZWISKO: Marek Bartkiewicz .....

Kontrolowany/a:

GMINA NAGŁOWICE
28-362 Nagłowice, ul. Mikołaja Reja 9
NIP: 656-22-13-721; Regon: 291010398
woj. świętokrzyskie

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato
.....