

OK-11.14.10.5. 2019

wpł. 14/06/2019 us



Rzeczpospolita
Polska



WOJEWÓDZTWO
ŚWIĘTOKRZYSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,
Oddział Kontroli EFRR
ul. Sienkiewicza 63, 25 – 002 Kielce, tel. (041) 365 81 18, faks 365 81 01

KC-I.432.3.14.2019

Kielce, dn. 31.05.2019 r.

Powiat Opatowski
ul. Henryka Sienkiewicza 17
27 – 500 Opatów

INFORMACJA POKONTROLNA NR 21/N/III/RPO/2019

z kontroli końcowej realizacji projektu nr **RPSW.03.03.00-26-0067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”**, realizowanego w ramach Działania 3.3 Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym, 3 Osi priorytetowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 8 maja 2019 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Powiat Opatowski
ul. Henryka Sienkiewicza 17
27 – 500 Opatów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa – powiat

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Starosta Opatowski – Tomasz Staniek

Witek 17



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:
3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”
5. Nazwa realizowanego projektu:
„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”.
6. Okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie realizacji – 02.12.2015 r.
 - zakończenie realizacji – 31.03.2019 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 (Dz.U.2018 poz. 1431 j.t. z późn. zm.) oraz § 14 umowy nr RPSW.03.03.00-26-0067/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”.
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 10 kwietnia 2019 r. przez Panią Dorotę Kostrzewską p.o. Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO, o numerze 18/N/III/RPO/2019:
 - Główny Specjalista – Krzysztof Wojteczek (kierownik zespołu kontrolnego);
 - Główny Specjalista – Joanna Jasik (członek zespołu).





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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Anita Tutak-Skórska – Kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Powiatu Opatowskiego.

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 dnia 2 grudnia 2015 r. do dnia 8 maja 2019 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.03.03.00-26-0067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”.

Wytach 17



Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp, przeprowadził trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

1. Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 23.08.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 576341-N-2017 i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego. W wyniku przeprowadzenia postępowania zawarto umowę na Termomodernizację Domu Pomocy Społecznej w Sobowie.

Powyższe postępowanie oraz aneksy nr 1-5 zawarte do umowy podstawowej zostały zweryfikowane w ramach kontroli przeprowadzonej na dokumentach w dniach 07 – 11.05.2018 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.

Podczas kontroli końcowej zweryfikowano następujące aneksy:

- aneks nr 6 z dnia 20.06.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- aneks nr 7 z dnia 23.07.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- aneks nr 8 z dnia 28.08.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego wraz z przesunięciem terminu zakończenia robót na 10.09.2018 r.

Wprowadzone w/w aneksami zmiany są zgodne z przepisami ustawy Pzp oraz zapisami SIWZ.

2. Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 08.09.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 585819-N-2017 i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego. W wyniku przeprowadzenia postępowania zawarto umowy na:

- Termomodernizację Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Ożarowie,
- Termomodernizację budynku C ul. Szpitalna w Opatowie,
- Termomodernizację Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- Termomodernizację Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku.

Powyższe postępowanie, aneksy nr 1-2 zawarte do umowy na Termomodernizację budynku C ul. Szpitalna w Opatowie oraz aneks nr 1 do umowy na Termomodernizację Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Ożarowie zostały zweryfikowane w ramach kontroli przeprowadzonej



na dokumentach w dniach 07 – 11.05.2018 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.

Podczas kontroli końcowej zweryfikowano następujące aneksy:

- aneks nr 1 z dnia 01.02.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku,
- aneks nr 2 z dnia 24.08.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego oraz terminu zakończenia zadania Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku,
- aneks nr 3 z dnia 26.10.2018 r., dotyczący zmiany dokumentacji projektowej, ceny ryczałtowej brutto wykonania przedmiotu umowy oraz terminu zakończenia zadania Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku,
- aneks nr 3 z dnia 04.06.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja budynku C ul. Szpitalna w Opatowie,
- aneks nr 1 z dnia 01.02.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- aneks nr 2 z dnia 02.03.2018 r., dotyczący zmiany dokumentacji projektowej zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- aneks nr 3 z dnia 22.03.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- aneks nr 4 z dnia 11.05.2018 r., dotyczący zmiany dokumentacji projektowej zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- aneks nr 5 z dnia 25.05.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie,
- aneks nr 6 z dnia 23.07.2018 r., dotyczący zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego zadania Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie.

Wprowadzone w/w aneksami zmiany są zgodne z przepisami ustawy Pzp oraz zapisami SIWZ.

3. Postępowanie, które zostało wszczęte w dniu 03.10.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 596698-N-2017 i dotyczyło wyboru wykonawcy usługi polegającej na pełnieniu nadzoru inwestorskiego dla projektu pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego. W wyniku przeprowadzenia postępowania zawarto umowę pomiędzy

Beneficjentem a firmą Wojciech Nanek – Pracownia Projektowa „B&W”, ul. Zwierzyniecka 20 lok. 30, 39 – 400 Tarnobrzeg. Kwota umowy brutto: 266 000,00 zł.

Stwierdzono również, że:

- w dniu 28.08.2018 r. zawarto aneks nr 1 dotyczący zmiany terminu realizacji zadania Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego,
- w dniu 26.10.2018 r. zawarto aneks nr 2 dotyczący zmiany terminu realizacji zadania Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego.

Wprowadzone w/w aneksami zmiany są zgodne z przepisami ustawy Pzp oraz zapisami SIWZ.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Lista sprawdzająca dotycząca zamówienia stanowi dowód nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził pięć postępowań o udzielanie zamówień na:

1. na wykonanie i dostawę tablic informacyjnych, pamiątkowych stanowiących element działań informacyjnych i promocyjnych dla projektu nr RPSW.03.03.00-26-0067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.10.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Beneficjenta www.opatow.eobip.pl oraz rozesłanie zaproszenia do składania ofert do trzech potencjalnych Wykonawców.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.

2. Zamówienie na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 20.12.2016 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Beneficjenta www.opatow.eobip.pl oraz rozesłanie zaproszenia do składania ofert do trzech potencjalnych Wykonawców.

W wyniku weryfikacji przeprowadzonego zamówienia stwierdzono naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z sekcją 6.5.2 pkt. 8 lit. a tiret vi) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia

19.09.2016 r., polegające na podaniu terminu na składanie ofert krótszego o 14 godzin, tj. 8,33% w stosunku do wymaganych 7 dni.

3. Zamówienie na wykonanie studium wykonalności oraz wniosku aplikacyjnego dla zadania pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 03.11.2016 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Beneficjenta www.opatow.eobip.pl oraz rozesłanie zaproszenia do składania ofert do trzech potencjalnych Wykonawców.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.

4. Zamówienie na wykonanie audytów energetycznych dla obiektów: budynek C przy ul. Szpitalnej 4 w Opatowie, Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Sulejowie oraz Budynku os. Wzgórze 57 w Ożarowie. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 03.11.2016 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Beneficjenta www.opatow.eobip.pl oraz rozesłanie zaproszenia do składania ofert do trzech potencjalnych Wykonawców.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania nie stwierdzono błędów i uchybień.

5. Zamówienie na wykonanie dokumentacji dla zadania „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Sobowie”. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 05.08.2015 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Beneficjenta www.opatow.eobip.pl oraz rozesłanie zaproszenia do składania ofert do trzech potencjalnych Wykonawców.

W wyniku weryfikacji przeprowadzonego zamówienia stwierdzono naruszenie § 12 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu w związku z sekcją 6.5.3 pkt. 5 lit. a tiret vi) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 15.04.2015 r., polegające na podaniu terminu na składanie ofert krótszego o 12 godzin, tj. 7,14% w stosunku do wymaganych 7 dni.

W/w postępowania zostały zweryfikowane podczas kontroli na dokumentach w dniach 19-23.02.2018 r. Kwota wydatków kwalifikowalnych projektu została pomniejszona z wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0067/16-001 w łącznej kwocie 5 386,54 zł, w tym łączna kwota dofinansowania 4 578,55 zł.



Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

- I. W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej.
- II. W II etapie kontroli dokonano oględzin budynków:
 - Domu Pomocy Społecznej w Sobowie,
 - Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Ożarowie,
 - Budynku C ul. Szpitalna w Opatowie,
 - Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sulejowie,
 - Domu Pomocy Społecznej w Zochcinku.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 1) oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 2).

Na podstawie weryfikacji dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji przedmiotowego zadania oraz dokonanych oględzin ustalono, że roboty budowlane zostały przeprowadzone zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym.

Ponadto stwierdzono, że Beneficjent uzyskał dochód incydentalny ze sprzedaży złomu z likwidacji środków trwałych (zużytych elementów metalowych), zdemontowanych podczas prac budowlanych w wysokości 11 277,50 zł brutto (faktury nr: 1/SP/O.O./2018, 2/SP/O.O./2018, FV/5/06/DPSS/2018), o który nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych w projekcie, co jest niezgodne z sekcją 6.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 19.07.2017 r., ponieważ zgodnie z przywołaną sekcją rzeczonych Wytycznych „Dochody wygenerowane podczas realizacji projektu, które nie zostały wzięte pod uwagę w czasie jego zatwierdzenia, wykazuje się nie później niż w momencie złożenia wniosku o płatność końcową. Dochody te pomniejszają wydatki kwalifikowalne projektu (...).”



Ad. 4

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

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent stosuje się w pełni do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Ad. 5

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

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny stwierdził, że 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 wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 8 sztuk, tj. w 100% wartości docelowej.
5. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 17 sztuk, tj. w 100% wartości docelowej.
6. Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] - wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 sztuk, tj. w 100% wartości docelowej.



17



7. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 12 459,05 m², tj. w 100% wartości docelowej.
8. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) - wskaźnik zrealizowano na poziomie 196,07 [tony równoważnika CO₂], tj. w 100% wartości docelowej.

Kluczowe wskaźniki rezultatu:

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 9 623,15 GJ/rok.
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – nie zakładano realizacji 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. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
6. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 3 016 266,04 kWh/rok.
7. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 8 170,36 GJ/rok.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

1. Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie następujących wskaźników rezultatu:
 - 1) Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
 - 2) Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32),
 - 3) 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 19 lipca 2017 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 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie do dnia 31 marca 2020 r.

Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie audytu energetycznego, o którym mowa w § 3 ust. 5 Regulaminu dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.03.03.00.IZ.00-26-075/16, w terminie 14 dni od jego przeprowadzenia.

2. Zespół Kontrolny podczas kontroli stwierdził, że Beneficjent uzyskał dochód incydentalny ze sprzedaży, zdemontowanego podczas prac budowlanych złomu, w wysokości 11 277,50 zł brutto (faktury nr: 1/SP/O.O./2018, 2/SP/O.O./2018, FV/5/06/DPSS/2018), o który nie pomniejszył wydatków kwalifikowalnych w projekcie, co jest niezgodne z rozdziałem 6.9 punkt 1) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 19.07.2017 r. Zgodnie z przywołanym rozdziałem rzeczonych Wytycznych „Dochody wygenerowane podczas realizacji projektu, które nie zostały wzięte pod uwagę w czasie jego zatwierdzania, wykazuje się nie później niż w momencie złożenia wniosku o płatność końcową. Dochody te pomniejszają wydatki kwalifikowalne projektu (...)”.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014-2020 zaleca pomniejszenie kosztów kwalifikowalnych projektu o kwotę 11 277,50 zł brutto.

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.03.03.00-26-0067/16, z zastrzeżeniem uzyskania dochodu incydentalnego ze sprzedaży złomu, co szczegółowo opisano w ad.3 niniejszej informacji.
2. Podczas kontroli w dniach od 19-23.02.2018 r. dotyczącej procedury udzielania zamówień stwierdzono uchybienia, które zostały szczegółowo opisane w Ad. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0067/16 oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli kluczowe wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100% wartości docelowej.
5. Stwierdzono, że do dnia kontroli wskaźniki rezultatu nie zostały osiągnięte.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0067/16 pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 3 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 13 stron oraz 3 dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63, 25-002 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:

[Signature]

GLÓWNY SPECJALISTA

IMIĘ I NAZWISKO:

[Signature]

Joanna Jasik

Kontrolowany/a:

STAROSTA OPATOWSKI

[Signature]
mgr Tomasz Starpek

WICESTAROSTA

[Signature]
mgr Małgorzata Jalowska

.....

Z up. Starosty

[Signature]
mgr Anita Tutak - Skórska
Kierownik Wydziału Inwestycji
i Rozwoju Powiatu