

DO: OR.III. 1710.7. 2022



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,  
Oddział Kontroli EFRR  
ul. W. Witosa 86, 25-561 Kielce, tel. (041) 277 13 29

KC-I.432.155.2.2022

Kielce, dn. 11.08.2022 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 41/N/III/RPO/2022**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17 pn.: *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2*, realizowanego w ramach Działania 3.3 *Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym* RPOWŚ, 3 Osi priorytetowej *Efektywna i zielona energia* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, tj. w Powiecie Ostrowieckim w dniu 14.07.2022r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Powiat Ostrowiecki  
ul. Hłzecka 37  
27-400 Ostrowiec Św.

2. Status prawny Beneficjenta:

Powiatowe samorządowe jednostki organizacyjne

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

1. Osoby odpowiedzialne za realizację projektu:

Marzena Dębniak – Starosta Ostrowiecki  
Andrzej Jabłoński – Wicestarosta Powiatu Ostrowieckiego  
Julia Szewczyk – Skarbnik Powiatu Ostrowieckiego

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 3.3 *Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym*

5. Nazwa realizowanego projektu:

***Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2***

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – 01.02.2018 r.
- zakończenie realizacji projektu – 31.08.2022 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 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.03.03.00-26-0060/17-00 z późn. zm. o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2.*

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia o numerze 41/N/III/RPO/2022 wydanego w dniu 07.07.2022 r. przez Panią Dorotę Kostrzewską Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO:

- Katarzyna Karbowniczek-Cebula – Główny Specjalista (***kierownik zespołu kontrolnego***);
- Robert Gmyr – Główny Specjalista (***członek zespołu kontrolnego***).

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

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

- Pani Iwona Gałka – Kierownik Referatu Rozwoju i Inwestycji
- Pani Anna Strapoć – Inspektor w Referacie Rozwoju i Inwestycji
- Pani Edyta Kaczmarska – Dyrektor Niepublicznej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Andrzej Jabłoński – Wicestarosta Powiatu Ostrowieckiego złożył oświadczenie (dowód nr 1), że w trakcie czynności kontrolnych

dostarczył i udostępnił kontrolującemu całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2.*

### III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
- 4) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
- 5) Weryfikacja zakresu działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.02.2018 r. do dnia 14.07.2022r.

### 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.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2.*

#### Adn. 2

#### Przestrzeganie procedur udzielania zamówień

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17, Zespół kontrolny ustalił, iż:

- 1) Beneficjent w ramach złożonych wniosków o płatność przeprowadził jedno postępowanie w trybie podstawowym z wyboru najkorzystniejszej oferty bez przeprowadzenia negocjacji na podstawie art. 275 ust 1 ustawy PZP, którego przedmiotem były roboty budowlane polegające na termomodernizacji budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.03.2021 r. poprzez publikację ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2021/BZP 00020941/01. Efektem rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego było podpisanie w dniu 12.05.2021 r. umowy Nr Or.I.032.118.2021 zawartej pomiędzy Beneficjentem a WODEX sp. z o.o., sp. k.,

ul. Jaśminowa 17, 27-530 Ożarów na kwotę 2 046 000,01 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy - 12 m-cy od dnia podpisania umowy, tj. do 12.05.2022r.

Dodatkowo w trakcie realizacji ww. umowy Strony podpisały aneksy do ww. umowy:

- w dniu 08.12.2021 r. Aneks nr 1 zmieniający formę prawną Wykonawcy na WODEX Marcin Roźmiej sp. k.
- w dniu 29.12.2021 r. Aneks nr 2 zmieniający formę prawną Wykonawcy na WODEX Marcin Roźmiej, S. Roźmiej – Zdybska s.j.

Odbiór końcowy przedmiotu umowy nie był przedmiotem weryfikacji przedmiotowego wniosku o płatność.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej w/w zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli przeprowadzonej w dniach 07-11.03.2022r. polegającej na weryfikacji dokumentów dotyczących zamówień udzielonych w ramach projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17, przesłanych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 (dotyczy wniosku o płatność nr RPSW.03.03.00-26-0060/17-003).

Wydatki przedstawione we wniosku o płatność końcową nr RPSW.03.03.00-26-0060/17-005 obejmowały odbiór końcowy przedmiotu umowy na wykonanie robót budowlanych. *Protokół końcowego odbioru zadania z dn.11.05.2022r.* potwierdza wykonanie robót w terminie.

Ponadto stwierdzono, że postępowania na wybór wykonawców na wykonanie: studium wykonalności, audytu energetycznego, promocji oraz pełnienie nadzoru budowlanego nad inwestycją zostało zweryfikowane przez Oddział Rozliczeń.

### **Adn. 3**

#### **Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.**

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach. W pierwszym etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej. W wyniku weryfikacji rzeczowej dokumentacji Zespół Kontrolny stwierdził:

- 1) Zgodność dokumentacji z wnioskiem o dofinansowanie;
- 2) Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu wykonał kompleksową termomodernizację budynków będących jego własnością zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Umową użyczenia nr Or.I.032.19.2020 (RŚG.II.6850.1.2020) zawartą w dniu 27.01.2020r. (dowód nr 2) Powiat Ostrowiecki przekazał Stowarzyszeniu „RAZEM” Na Rzecz Osób

Niepełnosprawnych Umysłowo w bezpłatne używanie mienie Powiatu Ostrowieckiego niezbędne do realizacji umowy Nr Or.I.032.345.2019 (z dn. 23.12.2019r.) o realizację zadania publicznego.

3) Wydatki związane z realizacją projektu zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Beneficjent w trakcie kontroli złożył Oświadczenie dotyczące kosztów amortyzacji środków trwałych zakupionych w ramach realizacji projektu, prowadzenia w ramach projektu odrębnej ewidencji księgowej, rejestru zakupów VAT.

Powyżej wymieniona dokumentacja księgowa stanowi dowód nr 3.

W II etapie kontroli dokonano oględzin budynków poddanych termomodernizacji w ramach realizacji projektu. Zespół Kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 4).

4) 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.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2* 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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

#### **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;
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 2 szt., tj. w 100% wartości docelowej;
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m<sup>2</sup>] - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 1 945 m<sup>2</sup> zrealizowano w 100%;
- Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) - założony do realizacji wskaźnik na poziomie 4 gospodarstwa domowe zrealizowano na poziomie 4 gospodarstwa domowe, tj. w 100%;
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła - wskaźnik został zrealizowany na poziomie 1 szt., tj. w 100%;
- Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) - wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 496 669,73 kWh/rok;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – 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;
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 21,70 MWh/rok;
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 2 103,85 GJ/rok;
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – wskaźnik do dnia kontroli nie został osiągnięty. Docelowa wartość wskaźnika 2 181,98 GJ/rok;
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34) - wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika 133,45 tony równoważnika CO<sub>2</sub>.

## V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

### Ustalenie o wysokim stopniu istotności:

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie następujących wskaźników rezultatu:

- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok];
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (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 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 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie do dnia 31.08.2023r.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2* oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków powiększonych o odsetki.

### 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.03.03.00-26-0060/17.

2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielenia zamówienia nie stwierdzono błędów i uchybień w przeprowadzonym postępowaniu.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0060/17 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 na dzień kontroli Beneficjent nie osiągnął następujących wskaźników rezultatu:
  - Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32);
  - Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok];
  - Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];
  - Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok];
  - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34).
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.03.03.00-26-0060/17 pn. *Termomodernizacja budynków Powiatu Ostrowieckiego zlokalizowanych w miejscowości Małachów – Kolonia 2* została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja pokontrolna zawiera 9 stron oraz 5 dowodów, które dostępne są do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 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: KATARZYNA KARBOWNICZEK-CEBULA

*Katarzyna Karbowniczek-Cebula*

IMIĘ I NAZWISKO: ROBERT GMYR

*- dotychczasowy nieobecny pracownik*

Kontrolowany/a:

STAROSTA

WICESTAROSTA Marzena Dębniak

*Andrzej Jabłoński*

Powiat Ostrowiecki

z siedzibą:

27-400 Ostrowiec Św., ul. Rzecka 37  
NIP 661-219-82-32, REGON 291009449

-3-

Wydział Infrastruktury i Rozwoju Powiatu  
KIEROWNIK  
Referatu Rozwoju i Inwestycji

*Iwona Galka*

NACZELNIK WYDZIAŁU  
Infrastruktury i Rozwoju Powiatu

*Tomasz Mroczek*