

Data sporządzenia:
Katowice, 13 grudnia 2022 r.

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Łazy

Tytuł projektu: Ograniczenie niskiej emisji i poprawa efektywności energetycznej w Łazach poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.01-24-050F/17

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Zapisy ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818), dalej zwaną ustawą wdrożeniową,
2. § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.03.01-24-050F/17 z 8 sierpnia 2018 r.

Rodzaj kontroli:

- kontrola sprawdzająca trwałość projektu (F)

Tryb kontroli:

- planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Monika Steuer	Główna Specjalistka	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Magdalena Siembab	Główna Specjalistka	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli:

2 grudnia 2022 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

siedziba IZ RPO WSL – kontrola dokumentacji zamieszczonej w LSI
Urząd Gminy Łazy, ul. Spółdzielcza 2,

miejsce realizacji projektu:

1. ZOZ w Niegowonicach,
2. SP w Grabowej,
3. Budynek Użyteczności Publicznej w Niegowonicach,
4. Budynek Użyteczności Publicznej w Ciągowicach,
5. SP nr 1 w Łazach,
6. Przedszkole ul. Topolowa w Łazach,
7. Przedszkole ul. Kolejowa w Łazach,
8. KTS w Łazach.

4. Wyjaśnienie zespołowi kontrolującemu udzielili:

- Maciej Kaczyński – Burmistrz Łaz,
- Agnieszka Perkowska – pracownik Urzędu Miejskiego w Łazach,
- Małgorzata Głąb – pracownik Urzędu Miejskiego w Łazach,
- Daniel Kruger – pracownik Urzędu Miejskiego w Łazach.

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem:

5/2022

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.04.03.01-24-050F/17.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.
3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.
4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.
5. Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
7. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji.
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.
9. Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).

Przedmiotem projektu była kompleksowa termomodernizacja 8 budynków użyteczności publicznej w Gminie Łazy. Łączny zakres prac obejmował: docieplenie budynku (w 8 budynkach), wymianę okien i drzwi (w 8 budynkach), wymianę źródła ciepła (w 3 budynkach), modernizację instalacji c.o. (w 4 budynkach), modernizację instalacji c.w.u. (w 3 budynkach), wykonanie instalacji mechanicznej wentylacji z odzyskiem ciepła (w 1 budynku).

Na podstawie analizy dokumentacji dostarczonej przez Beneficjenta oraz dokonanych oględzin efektu rzeczowego zespół kontrolujący stwierdza, iż dla projektu nie zaszły okoliczności wymienione w art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

7.2 Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami, wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały na dzień kontroli utrzymane.

Wskaźniki produktu:

- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji 6 791,07 m²,
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych 284,12 ton równoważnika CO²,
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków 8 szt.,
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła 3 szt.

Utrzymaną wartość wskaźników potwierdzono na podstawie protokołów odbioru prac, dokumentacji księgowej oraz przedstawionej dokumentacji zdjęciowej i wizji w terenie.

Wskaźnik rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej 3 754,04 GJ/rok,
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektu 3 754,04 GJ/rok,
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych 1 147 572 kWh/rok,
- Stopień redukcji PM 10 0,67 tony/rok.

Utrzymaną wartość wskaźnika potwierdzono na podstawie audytów energetycznych, raportu z osiągnięcia wskaźników oraz raportu Beneficjenta z realizacji wskaźników z 26.10.2022 r.

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Zgodnie ze złożonymi przez Beneficjenta oświadczeniami projekt nie generuje dochodu netto. Generowane w okresie operacyjnym projektu przychody nie odbiegają od założeń przyjętych na etapie aplikowania o środki, nie pojawiły się również nowe źródła przychodów nie uwzględnione w analizie finansowej oraz nie nastąpiły istotne zmiany założeń przedstawionych w analizie finansowej przedstawionej na moment aplikowania.

7.4 Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.

Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta oświadczenie, zespół kontrolujący potwierdził brak pozyskania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.

7.5 Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.

Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta oświadczenie zespół kontrolujący stwierdził, że po zrealizowaniu przedmiotowego projektu nie zaszły przesłanki do możliwości odzyskania w podatku VAT, poniesionego w ramach realizacji niniejszego projektu.

7.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w Urzędzie Miejskim w Łazach, ul. Traugutta 15, 42-450 Łazy.

7.7 Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent zastosował się do obowiązków związanych z informowaniem i promowaniem projektu, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie oraz wytycznymi w zakresie informacji i promocji.

7.8 Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem niniejszy projekt po zakończeniu realizacji nie był kontrolowany przez instytucje do tego uprawnione.

7.9 Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji zdjęciowej oraz oględzin powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałości projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: bez zastrzeżeń.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.

W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.

Zatwierdziła:

Barbara Malcharek

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany podpisem elektronicznym