

Data sporządzenia:
Katowice, 13 września 2022 r.

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: POWIAT WODZISŁAWSKI

Tytuł projektu: Budowa wymiennikowni ciepła wraz z adaptacją instalacji w budynku Zespołu Szkół Technicznych przy ul. Pszowskiej 92 w Wodzisławiu Śląskim

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.03.02-24-0A49/20-00

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),
2. § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.03.02-24-0A49/20-00 z dnia 17.05.2021 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
Arkadiusz Kazubiński	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Monika Steuer	Główna Specjalistka	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 30 sierpnia 2022 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim,
ul. Pszowska 92a, 44-300 Wodzisław Śląski

Budynki Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim
ul. Pszowska 92, 44-300 Wodzisław Śląski

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

- Leszek Bizoń – Starosta Wodzisławski
- Czesław Pieczka – Dyrektor Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim
- Mariusz Hałacz – Główny Specjalista w Wydziale Funduszy Zewnętrznych Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim
- Ewa Sokołowska – Główna Księgowa w Zespole Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 2/2022

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.04.03.02-24-0A49/20.

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 było przeprowadzenie prac modernizacyjnych polegających na wykonaniu przyłącza do sieci ciepłowniczej dwóch węzłów wymiennikowych – o mocy 700 kW oraz 357 kW, co wiązało się z likwidacją kotłowni węglowej o mocy 1220 kW wraz z rozbiórką komina spalinowego o wysokości 20 m. Kompleks budynków wchodzących w skład Zespołu Szkół Technicznych składa się z 10 budynków oraz 4 łączników, wszystkie budynki zostały podłączone do miejskiej sieci ciepłowniczej. Realizacja projektu umożliwiła ograniczenie zużycia energii i emisji zanieczyszczeń.

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:

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (obligatoryjny) [tony równoważnika CO₂]: 110,10
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]: 10
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.]: 1
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]: 8 532,00

Powyższe wskaźniki potwierdzono na podstawie audytu energetycznego ex-post z dnia 20 listopada 2021 r., protokołu odbioru końcowego robót z 20.11.2021 r. który potwierdza wykonanie robót w pełnym zakresie zgodnie z umową z wykonawcą oraz ewidencji środków trwałych i zapisów księgowych.

Wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]
 - wartość docelowa: 1 073,70
 - wartość osiągnięta: 1 073,70
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektu [GJ/rok]
 - wartość docelowa: 1 073,70
 - wartość osiągnięta: 1 073,70
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (obligatoryjny) [kWh/rok]
 - wartość docelowa: 466 553,27
 - wartość osiągnięta: 466 553,27
- Stopień redukcji PM 10 [tony/rok]
 - wartość docelowa: 0,61
 - wartość osiągnięta: 0,61

Powyższe wskaźniki potwierdzono na podstawie audytu energetycznego ex-post z dnia 20 listopada 2021 r., protokołu odbioru końcowego robót z 20.11.2021 r. który potwierdza wykonanie robót w pełnym zakresie zgodnie z umową z wykonawcą oraz ewidencji środków trwałych i zapisów księgowych.

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Z uwagi na treść art. 61 ust. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., zespół kontrolujący uznaje, iż przedmiotowy projekt (o wartości całkowitej nie przekraczającej 1 mln euro) nie generuje dochodu.

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 Beneficjent pomniejszył wysokość kosztów kwalifikowalnych dot. podatku VAT zgodnie z obliczoną wartością wskaźnika w przedkładanych wnioskach o płatność. Beneficjent

zobowiązany jest w okresie trwałości do dalszego monitoringu sprzedaży opodatkowanej.
W przypadku przekroczenia określonego wskaźnika w danym roku kalendarzowym,
Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu części podatku VAT uznanego za niekwalifikowalny.

7.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w budynkach wskazanych we wniosku o płatność końcową tj. w Starostwie Powiatowym w Wodzisławiu Śląskim przy ulicy Bogumińskiej 2 oraz Pszowskiej 92a, w Zespole Szkół Technicznych przy ulicy Pszowskiej 92 oraz w Powiatowym Zakładzie Zarządzania Nieruchomościami przy ulicy Wyszyńskiego.

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 związanymi 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 instytucję do tego uprawnioną.

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.