

Data sporządzenia:
Katowice, 31 maja 2021 r.

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: RYBNIK - MIASTO NA PRAWACH POWIATU

Tytuł projektu: Budowa instalacji grzewczych pomp ciepła w obiektach użyteczności publicznej na terenie miasta Rybnika

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie: UDA-RPSL.04.01.02-24-0293/16

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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.),
2. § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.01.02-24-0293/16 z dnia 29.03.2017 r.

Rodzaj kontroli:

- kontrola sprawdzająca trwałość projektu (F).

Tryb kontroli:

- planowa (1)

Kontrola zdalna (COVID-19)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

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

2. Data przeprowadzenia kontroli: 14 maja 2021 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Ksymena Zimny – Główny Księgowy CUW w Rybniku
Krzysztof Soiński – Naczelnik Wydziału Inwestycji

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

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.01.02-24-0293/16.

Opis skontrolowanych procesów:

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

Przedmiotem projektu była budowa 2 instalacji pomp ciepła zasilanych ze źródła geotermalnego, służących do ogrzewania jednostek oświatowych na terenie Rybnika (Szkoły Podstawowej nr 27 działającej w ramach Zespołu Szkolno -Przedszkolnego nr 15 oraz Szkoły Podstawowej nr 28). Instalacje zastąpiły dotychczasowe źródła energii cieplnej (węgiel i olej opałowy).

Na podstawie analizy dokumentacji dostarczonej przez Beneficjenta 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:

Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE – 2 szt.

Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych – 0,35 MWt

Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – 59,48 tony równoważnika CO2

Potwierdzono na podstawie Protokołów odbioru wykonanych robót końcowych z dn.

28.09.2017 r. dla budynków Szkoły Podstawowej nr 27 w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 15 oraz Szkoły Podstawowej nr 28, oświadczeń Beneficjenta, przedstawionej dokumentacji zdjęciowej, ewidencji środków trwałych i zapisów księgowych.

Wskaźniki rezultatu:

Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE – wart. docelowa: 588,42971 MWht/rok, utrzymana za okres 30.10.2019-30.10.2020: 458,001 MWht/rok

Stopień redukcji PM 10 – wart. docelowa- 0,44751 tony/rok, utrzymana za okres 30.10.2019-30.10.2020: 0,34609 tony/rok

Potwierdzono na podstawie Protokołów odbioru wykonanych robót końcowych z dn. 28.09.2017 r. dla budynków Szkoły Podstawowej nr 27 w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 15 i Szkoły Podstawowej nr 28 oraz przedstawionego raportu za okres do 30.10.2020 r. (In.7021.6.2021(2021-12474)).

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Z uwagi na złożone przez Beneficjenta oświadczenia oraz treść art. 61 ust. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013z 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 po zrealizowaniu przedmiotowego projektu nie zaszły przesłanki do możliwości odzyskania podatku VAT, poniesionego w ramach realizacji niniejszego projektu.

7.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w Urzędzie Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2.

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 instytucje do tego uprawnione.

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

Na podstawie przedstawionej dokumentacji zdjęciowej 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.

Przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiczne COVID-19, została przeprowadzona na podstawie dostarczonych dokumentów. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego do końca okresu trwałości projektu może zostać przeprowadzona dodatkowa, uzupełniająca kontrola trwałości na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zmianami) i w świetle art. 207 ust. 1 tejże ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

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.