

Katowice, 14 grudnia 2020 r.

INFORMACJA POKONTROLNA**Nazwa jednostki kontrolowanej:** RYBNIK - MIASTO NA PRAWACH POWIATU**Tytuł projektu:** Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie miasta Rybnika**Nr umowy/decyzji o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.03.02-24-03DF/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 (tekst jednolity Dz. U z 2018 r. poz. 1431 z późn. zm.),
2. § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.03.02-24-03DF/16 z dnia 3.07.2017 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: 16 luty 2021 r.

3.03.2021 r. - sprostowanie oświadczenia dot. VAT

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Krzysztof Soński – Naczelnik Wydziału Inwestycji

Piotr Wieczorek – Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji

Agnieszka Horzela – Wydział Inwestycji

Edyta Piecha-Bismor – Wydział 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 dofinansowaniu nr UDA-RPSL.04.03.02-24-03DF/16.

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.).

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.

Przedmiotem projektu była kompleksowa termomodernizacja 19 obiektów użyteczności publicznej na terenie Rybnika ((2 przedszkoli, 5 szkół podstawowych, 8 zespołów szkolno-przedszkolnych, 3 zespołów szkół, a także 2 budynkowego kompleksu MOSIR składającego się z pływalni, sali gimnastycznej oraz pawilonu JUDO).

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 - 48486,73m²

Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (obligatoryjny) - 3527,69 tony równoważnika CO₂

Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków - 20 szt.

Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła - 11 szt.

Potwierdzono na podstawie *Protokołu z osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu* z 1.10.2018 r. (zał. do wniosku o płatność końcowego), oświadczeń Beneficjenta, przedstawionej dokumentacji zdjęciowej, ewidencji środków trwałych i zapisów księgowych.

Wskaźniki rezultatu:

Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – wartość osiągnięta 35 540,40 (stopień realizacji 100%), utrzymana (stan na 30.11.2019 i 30.11.2020 r.): 35 540,40

Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektu [GJ/rok] – wartość osiągnięta 35 540,40 (stopień realizacji 100%), utrzymana (stan na 30.11.2019 i 30.11.2020 r.): 35 540,40

Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] – wartość osiągnięta 11 470 682,87584 (stopień realizacji 100%), utrzymana (stan na 30.11.2019 i 30.11.2020 r.): 11 470 682,87584

Stopień redukcji PM 10 [tony/rok] – wartość osiągnięta 1,32666 (stopień realizacji 100%), utrzymana (stan na 30.11.2019 i 30.11.2020 r.): 1,32666

Potwierdzono na podstawie *Protokołu z osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu* z 1.10.2018 r. (zał. do wniosku o płatność końcowego), *Protokołów z osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu* z 4.02.2021 r. (nr 2021-16954 i 2021-16908), dokumentacji zdjęciowej i oświadczeń Beneficjenta.

Podstawowy cel projektu tj. zmniejszenie emisji substancji wpływających na jakość powietrza w mieście poprzez zmniejszenie ilości energii cieplnej wykorzystywanej do funkcjonowania objętych wsparciem budynków użyteczności publicznej został zachowany.

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Zgodnie ze złożonymi przez Beneficjenta oświadczeniem poziom kosztów i przychodów operacyjnych nie zmienił się w stosunku do danych z ostatniej aktualizacji, a projekt nie generuje dochodu netto.

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.

Nie dotyczy – VAT był w 100% kosztem niekwalifikowanym 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 Ogledziny 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.