

Zielona Góra, 16 kwietnia 2024 r.

Informacja pokontrolna
z kontroli nr RPLB.11.01.00-08-0005/22-005

Nr sprawy: DFR.X.44.3.2023

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DFR.X.44.3.2023 z dnia 29 lutego 2024 r.

I. Ustalenia ogólne

1. Miejsce kontroli	Siedziba Beneficjenta: Pl. Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów Miejsce realizacji projektu – Urząd Gminy Sulechów
2. Podstawa prawna kontroli	1. Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020, art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2. 2. Umowa nr RPLB.11.01.00-08-0005/22-00 o dofinansowanie projektu „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie - etap II” zawarta w dniu 22 grudnia 2022 r., zmieniona Anekssem nr 01 z dnia 20 lipca 2023 r. oraz Anekssem nr 02 z dnia 07 lutego 2024 r.
3. Zakres kontroli	Kontrola będzie obejmowała następujące obszary wynikające z umowy o dofinansowanie: <ul style="list-style-type: none">– Realizacja rzeczowa projektu;– Realizacja finansowo - księgową projektu;– Realizacja obowiązków z zakresu przechowywania dokumentacji;– Osiągnięcie wskaźników;– Działania promocyjno-informacyjne;– Realizacja polityk horyzontalnych;– Prawidłowość zawarcia ewentualnych aneksów do umów z wykonawcami.
4. Zespół kontrolujący	<ul style="list-style-type: none">– Kierownik Zespołu Kontrolującego – Angelika Lesiewicz, upoważnienie nr 2/2024– Członek Zespołu Kontrolującego – Michał Tagowski, upoważnienie nr 2/2024– Członek Zespołu Kontrolującego – Przemysław Krupa, upoważnienie nr 2/2024
5. Typ kontroli	Planowy, kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta
6. Termin kontroli	11-12.03.2024 r.

7. Wpis do książki kontroli	Nr 13 /2024 w Urzędzie Gminy w Sulechowie
-----------------------------	---

II. Informacje o Beneficjencie oraz o projekcie

1. Nazwa i adres Beneficjenta	Urząd Miejski w Sulechowie, Sulechów pl. Ratuszowy 6, 66-100
2. Kierownik Jednostki kontrolowanej	Wojciech Sołtys– Burmistrz Gminy Sulechów
3. Osoby składające wyjaśnienia	Maciej Dach, Marek Maćkowiak
4. Nazwa projektu	„Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie - etap II”
5. Nr umowy	Umowa nr RPLB.11.01.00-08-0005/22-00 z 22 grudnia 2022 r.
6. Całkowita wartość projektu	3 501 606,92 PLN
7. Całkowite wydatki kwalifikowalne	3 488 000,72 PLN
8. Kwota dofinansowania	2 964 800,58 PLN
9. Okres realizacji projektu	19.08.2020 r. – 31.10.2023 r.
10. Wskaźniki produktu założone do osiągnięcia	<ul style="list-style-type: none"> – Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.] – 1; – Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – 1; – Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2] – 7 100,87 zł;
11. Wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia	<ul style="list-style-type: none"> – Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – 1 984,80; – Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – 64,43; – Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok]– 2 216,75; – Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32- 898 919,86; – Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) - 158,84;

III. Wyniki kontroli

1. Wnioski o płatność objęte kontrolą	<ul style="list-style-type: none"> - RPLB.11.01.00-08-0005/22-001 za okres od dnia 2020-08-19 do dnia 2023-01-20 - RPLB.11.01.00-08-0005/22-002 za okres od dnia 2023-01-21 do dnia 2023-04-20 - RPLB.11.01.00-08-0005/22-003 za okres od dnia 2023-04-21 do dnia 2023-07-20 - RPLB.11.01.00-08-0005/22-004 za okres od dnia 2023-07-21 do dnia 2023-10-20 - RPLB.11.01.00-08-0005/22-005 za okres od dnia 2023-10-21 do dnia 2023-10-27
2. Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność	3 501 606,92 PLN
3. Kwota wydatków kwalifikowanych, objętych wnioskiem o płatność, w tym: - środki z EFRR - inne* (uzupełnić odpowiednio)	3 455 505,79 PLN w tym środki z EFRR: - 2 937 179,88 PLN
4. Całkowita kwota poniesionych wydatków w związku z projektem, uznana po kontroli	3 501 606,92 PLN
5. Kwota wydatków kwalifikowanych uznanych po kontroli	3 455 505,79 PLN
6. Kwota wydatków kwalifikowalnych odpowiadająca korekcie/kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne* (skreślić odpowiednio) Kwota korekty	Nie dotyczy.

IV. Zweryfikowane dokumenty

Dokumentacja dot. części rzeczowej:

1. Projekt budowlany „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie w zakresie montażu paneli fotowoltaicznych AURA Plus Sp. z.o.o. Sp. k. sierpień 2020 r.

2. Projekt budowlany „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie w zakresie modernizacji źródła ciepła oraz wymiany oświetlenia. sierpień 2020 r.
3. Projekt zagospodarowania terenu „Częściowa termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie wraz z wymianą drzwi wejściowych i montażem wentylacji mechanicznej w hali sportowej. kwiecień 2022 r.
4. Decyzja z dnia 26.10.2020 r. Lubuskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków pozwolenia na prowadzenie robót budowlanych polegających na termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie.
5. Decyzja KZ.4123.110.2022 z dnia 19.05.2022 r. Lubuskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków pozwolenia na prowadzenie robót budowlanych polegających na termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie.
6. Zgłoszenie o zamiarze przystąpienia do budowy/wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z 30.11.2020 r.
7. Zgłoszenie budowy lub wykonania innych robót budowlanych (PB-2) z dnia 19.05.2022 r.
8. Zaświadczenie AB-SU.6743.1.110.2022 z dnia 20.05.2022 r. Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w zakresie wykonania robót budowlanych polegających na wymianie dwóch drzwi wejściowych do budynku, docieplenia ścian przedsionka oraz montażu wentylacji hali sportowej wraz z montażem centralnej wentylacji wraz z agregatem grzewczo-chłodniczym na dachu budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie.
9. Zaświadczenie AB-SU.6743.1.159.2020 z dnia 26.11.2020 r. Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w zakresie wykonania robót budowlanych polegających na montażu instalacji urządzeń fotowoltaicznych o mocy 48,3 kWp i czterech pomp ciepła oraz wymianie kotłów gazowych w budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie.
10. Audyt energetyczny Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie.
11. Studium wykonalności dla projektu pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie”

12. Umowy z Wykonawcami

13. Umowa nr IZD.7013.23.2020 zawarta w dniu 19.08.2020 r. z Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o.o. na kwotę 32 595 zł brutto na opracowanie audytu energetycznego, projektu technicznego wraz z szacunkiem kosztów przedsięwzięcia oraz sporządzenie innych dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie z terminem wykonania 10.09.2020 r.
14. Oferta nr O-00207-1-4-2022 z dnia 28.04.2022 r. odnośnie aktualizacji projektu termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 3 w Sulechowie na kwotę 18 081,30 zł netto.
15. Umowa nr IZD.7013.3.2023 zawarta w dniu 09.05.2023 r. z SZAWEX Usługi Inwestorskie Wojciech Szafranek na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami branży elektrycznej i sanitarnej na kwotę 15 900 zł brutto z terminem wykonania do 113 dni od dnia przekazania placu budowy

16. Aneks nr 1/2023 zawarty w dniu 09.11.2023 w Sulechowie do umowy nr IZD.7013.3.2023 zawartej w dniu 09.05.2023 r. dotyczący sprostowania omyłki pisarskiej.
17. Umowa na roboty budowlane nr ZPB.272.12.2023 zawarta w dniu 26.04.2023 r. z MALBUD Kuriata, Ważeliński Spółka Jawna na kwotę 3 148 412,32 zł brutto z terminem wykonania 19.08.2023 r.
18. Aneks nr 1 zawarty w dniu 02.08.2023 w Sulechowie do umowy nr ZPB.272.12.2023
19. zawartej w dniu 26.04.2023 r. na wykonanie robót dodatkowych i zamiennych.
20. Kosztorys ofertowy z dnia 2.07.2023 r. na kwotę 51 57,05 zł brutto.
21. Zgłoszenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci 11.01.2024 r. ENEA Operator sp. z o.o.
22. Umowa z ENEA Operator Sp. z.o.o o przyłączenie do sieci nr 17797/2023/OD4/ZR4 z dnia 24.04.2023 r.
23. Warunki przyłączenia do sieci elektroenergetycznej nr 17797/2023/OD4/ZR4 z ENEA Operator Sp. Z.o.o. z 13.03.2023 r.
24. Pismo z dnia 13.04.2023 r. wniosek o określenie warunków przyłączenia do sieci nr 17797/2023/OD4/ZR4 ENEA Operator Sp. z.o.o.
25. Pismo z dnia 14.03.2023 r. nr 9528/2023/OD4/ZR4 o przyłączeniu do sieci obiektu Szkoła Podstawowa ul. Piaskowa 52, Sulechów.
26. Umowa z ENEA Operator Sp. z.o.o o przyłączenie do sieci nr 9528/2023/OD4/ZR4 z dnia 14.03.2023 r.
27. Warunki przyłączenia do sieci elektroenergetycznej nr 9528/2023/OD4/ZR4 z ENEA Operator Sp. Z.o.o. z 23.02.2023 r.
- 28. Umowa o dofinansowanie wraz z Aneksami**
29. Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.11.01.00-08-0005/22 z dnia 22.12.2022 r.
30. Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.11.01.00-08-0005/22 z dnia 20.07.2023 r.
31. Aneks nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.11.01.00-08-0005/22 z dnia 07.02.2024 r.
- 32. Protokoły odbioru i dokumentacja powykonawcza**
33. Protokół przekazania dokumentacji z dnia 24.05.2022 r. na studium wykonalności.
34. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 11.12.2020 r. do umowy z IZD.7013.23.2020 zawartej w dniu 19.08.2020 r.
35. Protokół przekazania dokumentacji projektowej z dnia 24.05.2022 r. do umowy nr IZD.7013.23.2020 zawartej w dniu 19.08.2020 r.
36. Protokół zdawczo - odbiorczy spisany w dniu 26.04.2023 r.
37. Protokół przekazania terenu i placu budowy spisany z dnia 27.04.2023 r. w Sulechowie.
38. Protokół częściowego odbioru robót nr 01/07/2023 spisany w dniu 31.07.2023 r. do umowy ZPB.272.12.2023 do faktury F04/07/2023 na kwotę 1 470 303,83 zł netto.

39. Protokół częściowego odbioru robót nr 02/08/2023 spisany w dniu 17.08.2023 r. do umowy ZPB.272.12.2023 do faktury F07/08/2023 na kwotę 704 170,19 zł netto.
40. Kosztorys powykonawczy z 31.07.2023 r. – część: kotłownia.
41. Kosztorys powykonawczy z 31.07.2023 r. – część: wentylacja + drzwi.
42. Kosztorys powykonawczy z 31.07.2023 r. – część: oświetlenie.
43. Protokół uzgodnień z dnia 01.08.2023 r. dot. Umowy ZPB.272.12.2023 z Wykonawcą MALBUD Kuriata, Ważeliński Spółka Jawna
44. Kosztorys szczegółowy na roboty dodatkowe na 15 096,71 zł brutto.
45. Pismo IZD.7013.2.2023 z dnia 06.09.2023 r. w sprawie wyznaczenia terminu odbioru robót do umowy ZPB.22.12.202023.
46. Protokół 11.09.2023 r. z rozpoczęcia czynności odbiorowych z końcowego odbioru robót.
47. Protokół końcowego odbioru robót z dnia 04.10.2023 r. do umowy nr ZPB.272.12.2023 zawartej w dniu 26.04.2023 r. do faktury nr F03/10/2023 na kwotę 601 552,75 netto. (e-mail wykonawcy z 19.08.2023 r. ze zgłoszenia do odbioru robót).
48. Protokół zdawczo-odbiorczy z 09.05.2023 r. na nadzór inwestorski.
49. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe nadzoru inwestorskiego z 30.03.2023 r. za okres 09.05.2023 r. do 30.06.2023 r.
50. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe nadzoru inwestorskiego z 31.07.2023 r. za okres 01.07.2023 r. do 31.07.2023 r.
51. Sprawozdanie rzeczowo-finansowe nadzoru inwestorskiego z 09.10.2023 r. za okres 01.08.2023 r. do 04.10.2023 r.

Dokumentacja finansowa:

52. Faktura VAT nr CEO/7/12/2020 z 11 grudnia 2020 r. na kwotę 32 595,00 zł brutto (26 500,00 zł netto).
53. Potwierdzenie operacji przelewu 32 595,00 zł z 16 grudnia 2020 r. za fakturę CEO/7/12/2020.
54. Faktura VAT nr CEO/16/05/2022 z 30 maja 2022 r. na kwotę 22 240,00 zł brutto (18 081,30 netto).
55. Potwierdzenie operacji przelewu 22 240,00 zł z 27 czerwca 2022 r. za fakturę CEO/16/05/2022.
56. Faktura VAT nr CEO/15/05/2022 z 30 maja 2022 r. na kwotę 14 760,00 zł brutto (12 000,00 zł netto).
57. Potwierdzenie operacji przelewu 14 760,00 zł z 27 czerwca 2022 r. za fakturę CEO/15/05/2022.
58. Faktura VAT nr F04/07/2023 z 31 lipca 2023 r. na kwotę 1 808 473,71 zł brutto (1 470 303,83 zł netto).
59. Potwierdzenie operacji przelewu 1 808 473,71 zł z 17 sierpnia 2023 r. za fakturę F04/07/2023.
60. Faktura VAT nr F07/08/2023 z 18 sierpnia 2023 r. na kwotę 866 129,33 zł brutto (704 170,19 zł netto).

61. Potwierdzenie operacji przelewu 866 129,33 zł z 20 września 2023 r. za fakturę F07/08/2023.
62. Faktura VAT nr 12/VII/2023 z 3 lipca 2023 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto (6 000,00 zł netto).
63. Potwierdzenie operacji przelewu 6 000,00 zł z 21 lipca 2023 r. za fakturę 12/VII/2023.
64. Faktura VAT nr F03/10/2023 z 5 października 2023 r. na kwotę 739 909,88 brutto (601 552,75 zł netto).
65. Potwierdzenie operacji przelewu 739 909,88 zł z 23 października 2023 r. za fakturę F03/10/2023.
66. Faktura VAT nr 20/X/2023 z 9 października 2023 r. na kwotę 3 900,00 zł brutto (3 900,00 zł netto).
67. Potwierdzenie operacji przelewu 3 900,00 zł z 18 października 2023 r. za fakturę 20/X/2023.
68. Faktura VAT nr FVS/8/10/2023 z 18 października 2023 r. na kwotę 1 599,00 zł brutto (1 300,00 zł netto).
69. Potwierdzenie operacji przelewu 1 599,00 zł z 19 października 2023 r. za fakturę FVS/8/10/2023.
70. Faktura VAT nr F04/07/2023 z 31 lipca 2023 r. na kwotę 1 808 473,71 zł brutto (1 470 303,83 zł netto).
71. Potwierdzenie operacji przelewu 1 808 473,71 zł z 17 sierpnia 2023 r. za fakturę F04/07/2023.
72. Wyciąg nr 5/2023 za okres 22.07.2023 – 17.08.2023 – potwierdzenie płatności za faktury nr F04/07/2023 i 13/VII/2023.
73. Wyciąg nr 7/2023 za okres 21.09.2023 – 18.10.2023 – potwierdzenie płatności za fakturę nr 20/X/2023.
74. Wyciąg nr 6/2023 za okres 18.08.2023 – 20.09.2023 – potwierdzenie płatności za fakturę nr F04/07/2023.
75. Wyciąg nr 8/2023 za okres 19.10.2023 – 19.10.2023 – potwierdzenie płatności za fakturę nr FVS/8/10/2023.
76. Wyciąg nr 9/2023 za okres 20.10.2023 – 23.10.2023 – potwierdzenie płatności za fakturę nr F03/10/2023.
77. Wyciąg nr 3/2023 za okres 14.04.2023 – 27.04.2023 – potwierdzenie płatności za faktury P/N/10125438/00001/23 i P/N/101245438/00003/23.
78. Wydruk z systemu bankowości elektronicznej – otwarcie rachunku pomocniczego.
79. Umowa kompleksowa na wykonanie obsługi bankowej budżetu Gminy Sulechów i jej jednostek organizacyjnych z 28 marca 2023 r.
80. Wydruk z systemu bankowości elektronicznej - Rachunek bankowy nr 82 1020 4027 0000 1902 1799 6572 nazwa TERMOMODERNIZACJA SP NR 3 RACHUNEK BIEŻĄCY – rachunek nieoprocentowany.
81. Wydruk z systemu bankowości elektronicznej - Historia bieżąca rachunku bankowego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 11 marca 2024 r.

82. Polecenie księgowania nr 1 z dnia 29.12.2023 na konto 011-11 z konta 080-1 na kwotę 3 432 746,31 zł – przyjęcie środka trwałego OT 14/2023/IZD – Szkoła Podstawowa nr 3 – termomodernizacja etap II.
83. Przyjęcie środka trwałego OT nr 14/2023/IZD z 29 grudnia 2023 r. – Szkoła Podstawowa nr 3 – termomodernizacja etap II na kwotę 3 469 746,31 zł.
84. Księga główna obrotu koncie 080-1 za lata 2022-2023 – wydruk z Księgowość budżetowa.
85. Księga główna obrotu koncie 130 za lata 2022-2023 – wydruk z Księgowość budżetowa.
86. Karta środka trwałego Szkoła Podstawowa nr 3 – termomodernizacja etap II o wartości początkowej 3 469 746,31 zł.
87. Zarządzenie nr 0050.206.2022 Burmistrza Sulechowa z dnia 5 września 2022 r. – zmiana zarządzenia w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy i Urzędu.
88. Zarządzenie nr 0050.111.2022 Burmistrza Sulechowa z dnia 9 maja 2022 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej.
89. Zarządzenie nr 0050.278.2022 Burmistrza Sulechowa z dnia 14 grudnia 2022 r. – zmiana zarządzenia w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy i Urzędu.
90. Plan kont na rok 2023.
91. Uchwała nr 0007.579.2023 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 17 stycznia 2023 r. o zmianie uchwały budżetowej Gminy Sulechów na 2023 rok.
92. Zarządzenie nr 0050.206.2023 Burmistrza Sulechowa z dnia 19 października 2023 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Sulechów na rok 2023.
93. Deklaracje VAT-7 korekty za grudzień 2022 r., styczeń-sierpień 2023 r.
94. Deklaracje VAT-7 za miesiące styczeń-grudzień 2023 r.
95. Deklaracje VAT-7 za miesiące styczeń-grudzień 2022 r.
96. Oświadczenie Beneficjenta z 12 marca 2024 r. dot. przychodów oraz przychodów incydentalnych.

V. Ustalenia Zespołu Kontrolującego

1. Osiągnięte wskaźniki produktu	<p>W niniejszym projekcie założono do osiągnięcia następujące wartości wskaźników produktu:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]- 1; – Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]- 1 – Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]- 7 100,87 zł; <p>Powyższe wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100%, co zostało potwierdzone na podstawie</p>
----------------------------------	--

	<p>dokumentów wymienionych w pkt. IV niniejszej informacji pokontrolnej.</p>
<p>2. Osiągnięte wskaźniki rezultatu</p>	<p>W niniejszym projekcie założono do osiągnięcia następujące wartości wskaźników rezultatu:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – 1 984,80; – Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – 64,43; – Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] – 2 216,75; – Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32)–898 919,86; – Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI 34) – 158,84; <p>Beneficjent na etapie końcowego wniosku o płatność ani na etapie kontroli nie wykazał osiągnięcia wskaźników rezultatu.</p>
<p>3. Realizacja rzeczowa projektu</p>	<p>Zespół kontrolujący w wyniku kontroli stwierdził, iż Beneficjent wykonał wszystkie zadania założone do zrealizowania zgodnie z umową o dofinansowanie wraz z aneksami. Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów potwierdzono wykonanie realizacji rzeczowej projektu. Wszystkie zawarte przez Beneficjenta umowy są zgodne z wykonanymi pracami i protokołami odbioru. Wszystkie dokumenty potwierdzające wykonanie zadania są szczegółowo opisane w pkt. IV niniejszej informacji pokontrolnej. Rozpoczęcie realizacji projektu nastąpiło w dniu 19.08.2020 r. zgodnie z pierwszą podpisaną umową nr IZD.7013.23.2020 na wykonanie dokumentacji projektowej. Zakończenie rzeczowej realizacji projektu nastąpiło w dniu 09.10.2023 r. na podstawie sprawozdania rzeczowo-finansowego nadzoru inwestorskiego z 09.10.2023 r. za okres 01.08.2023 r. do 04.10.2023 r.</p> <p>Potwierdzono realizację projektu zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie wraz z aneksami.</p> <p>Beneficjent dokumentację dotyczącą projektu przechowuje w Urzędzie Miejskim Sulechów, Pl. Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów.</p> <p>Dokumentacja jest odpowiednio oznaczona oraz zabezpieczona przed dostępem osób trzecich.</p>

	Potwierdzono na podstawie wizji lokalnej.
4. Realizacja finansowa projektu	<p>Beneficjent nie wnioskował o środki finansowe w formie zaliczki. Beneficjent wyodrębnił dla projektu rachunek bankowy – wymieniony w § 5 pkt. 2 Umowy o dofinansowanie projektu ze zmianami – nr 82 1020 4027 0000 1902 1799 6572 (rachunek nieoprocentowany). Płatności były dokonywane z rachunku wyodrębnionego oraz bieżących.</p> <p>Beneficjent wniósł wkład własny. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową pozwalającą zidentyfikować operacje księgowe dotyczące projektu. Zespół Kontrolujący potwierdził księgowanie wydatków związanych z realizacją projektu na koncie 080. Następnie na podstawie dokumentów OT dokonano przyjęcia środków trwałych na konto 011 w kwocie wynoszącej 3 469 746,31 PLN, tj. co najmniej w wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.</p> <p>Dokumentacja finansowa RPO została oznaczona w sposób, który umożliwia identyfikację dokumentów. Faktury związane z realizacją projektu, potwierdzające poniesienie wydatków kwalifikowalnych, zostały opisane prawidłowo, zgodnie z zapisami umowy o przyznaniu dofinansowanie.</p> <p>Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność i zweryfikowanych dokumentów, Zespół Kontrolujący potwierdza całkowitą wartość projektu w kwocie 3 501 606,92 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne w kwocie 3 455 505,79 PLN.</p> <p>Wszystkie wydatki kwalifikowalne przedstawione na fakturach spełniają warunki kwalifikowalności zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 obowiązującymi w dniu poniesienia wydatku.</p> <p>Projekt nie został fizycznie (rzeczowo) ukończony i w pełni zrealizowany przed złożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach ogłoszonego naboru w trybie konkursowym.</p> <p>Dokumenty księgowe nie noszą śladów wskazujących, że wydatki zostały przedstawione do refundacji z innych źródeł finansowania UE.</p> <p>Zespół Kontrolujący potwierdził na podstawie</p>

	<p>dokumentów księgowych i potwierdzeń realizacji przelewu, że w ramach projektu nie wystąpiły płatności gotówkowe.</p> <p>W związku z faktem, iż na terenie zmodernizowanej infrastruktury placówki edukacyjnej Beneficjent uzyskuje przychody opodatkowane związane z wynajmem pomieszczenia na sklepik szkolny i automatami żywnościowymi określonymi w studium wykonalności, dokonano wyłączenia kosztów kwalifikowalnych wynajmowanych pomieszczeń wprost proporcjonalnie do powierzchni użytkowej całego budynku. Koszt podatku VAT w projekcie jest kosztem kwalifikowalnym w części ze względu na fakt prowadzenia ww. działalności gospodarczej. W toku kontroli nie stwierdzono odzyskiwania podatku VAT, który stanowił koszt kwalifikowalny.</p> <p>W projekcie nie wystąpiły przychody incydentalne.</p> <p>Kontrolującym udostępniono wszystkie wymagane do kontroli dokumenty. Dokumentacja dot. realizacji projektu jest zabezpieczona przed dostępem osób trzecich.</p> <p>Zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu ze zm. termin zakończenia finansowej realizacji projektu wskazano na 31 października 2023 r. Ostatnia płatność w ramach przedstawionych do refundacji wydatków nastąpiły 23 października 2023 r. za fakturę nr F03/10/2023 z 5 października 2023 r. na kwotę 739 909,88 PLN. Mając powyższe na uwadze Kontrolujący potwierdzili, iż zakończenie finansowe nie nastąpiło po terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie ze zm.</p>
<p>5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych</p>	<p>Potwierdzono, że Beneficjent stosuje odpowiednie środki informowania i promocji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie wraz z późn. zm.</p> <p>Potwierdzono na podstawie wizji lokalnej, wykonanie 1 tablic informacyjnej zgodnie ze wzorem zamieszczonym w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z 1 stycznia 2018 r.</p> <p>W ramach promocji zamieszczono 1 tablicę informacyjną, 2 informacje na stronie internetowej Gminy Sulechów: https://www.sulechow.pl, 2-krotnie opublikowano ogłoszenie w prasie lokalnej- Biuletynie Informacyjnym Miasta i Gminy Sulechów, naklejono naklejki na zainstalowany w ramach projektu sprzęt oraz oznaczono znakami Funduszy Europejskich i Unii</p>

	<p>Europejskiej, barwami Rzeczypospolitej Polskiej oraz logo Województwa Lubuskiego wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu, które podawane będą do wiadomości publicznej (np. dokumentacja przetargowa, korespondencja, umowy). Informacja o realizacji projektu dostępna jest z poziomu podstrony: www.sulechow.pl.</p>
<p>6. Realizacja obowiązków wynikających z PZP i/lub dotyczących wyboru wykonawcy, jeżeli Beneficjent nie jest zobowiązany stosować PZP.</p>	<p>W ramach kontroli RPLB.11.01.00-08-0005/22-001 (przeprowadzonej w dniach 2023-01-23 do 2023-02-23 r.). Kontroli poddano:</p> <p>Zamówienia na usługę o wartości powyżej 20 tys. PLN netto na Opracowanie audytu energetycznego, projektu technicznego wraz z szacunkiem kosztów przedsięwzięcia oraz sporządzenie innych dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych na terenie Gminy Szczaniec, Sulechów i Lubrza dzięki kompleksowym działaniom inwestycyjnym i edukacyjnym” (Zlecenie nr IZD.7013.23.2020 z 2020-08-19 Wykonawca Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o.o.).</p> <p>Na podstawie przedłożonych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdza następujące naruszenie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 22 sierpnia 2019 r. skutkujące koniecznością dokonania pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych:</p> <p>- pkt. 2) sekcji 6.5. w zw. z pkt. 1) sekcji 6.5.2 poprzez niedokonanie rozeznania rynku w celu potwierdzenia, że wybór wykonawcy został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, a usługa opracowania dokumentacji projektowej została wykonana po cenie nie wyższej niż cena rynkowa.</p> <p>W ramach kontroli RPLB.11.01.00-08-0005/22-003 (przeprowadzonej w dniach 2023-07-07 do 2023-07-28 r.).</p> <p>W ramach kontroli skontrolowano :</p> <p>Zamówienie na roboty budowlane poniżej progów unijnych przeprowadzone w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 ust. 1 ustawy Pzp pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie - etap II”, ogłoszone 24 lutego 2023 r. w BZP pod nr 2023/BZP 00108725/01. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano Wykonawcę Malbud Kuriata, Ważeliński Spółka Jawna Kruszyna, zawarto 26 kwietnia</p>

	<p>2023 r. Umowę o roboty budowlane nr ZPB.12.2023 o wartości 2 559 684,81 PLN netto / 3 148 412,32 PLN brutto.</p> <p>Na podstawie przedłożonych dokumentów nie stwierdzono naruszeń ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2022.1710 t.j. z dnia 2022.08.16 ze zm.) skutkujących koniecznością dokonania pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych.</p> <p>W ramach kontroli RPLB.11.01.00-08-0005/22-004 (przeprowadzonej w dniu 2023-11-03 r.) weryfikacji poddano:</p> <p>Kontroli poddano zmianę wprowadzoną Aneksm nr 1 z 2 sierpnia 2023 r. do umowy zawartej w ramach zamówienia na roboty budowlane poniżej progów unijnych przeprowadzone w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 ust. 1 ustawy Pzp pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie - etap II”, ogłoszone</p> <p>24 lutego 2023 r. w BZP pod nr 2023/BZP 00108725/01. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano Wykonawcę Malbud Kuriata, Ważeliński Spółka Jawna Kruszyna, zawarto 26 kwietnia 2023 r. Umowę o roboty budowlane nr ZPB.12.2023 o wartości 2 559 684,81 PLN netto / 3 148 412,32 PLN brutto.</p> <p>Na podstawie przedłożonych dokumentów nie stwierdzono naruszeń ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2022.1710 t.j. z dnia 2022.08.16 ze zm.) skutkujących koniecznością dokonania pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych.</p>
7. Realizacja polityk horyzontalnych	Potwierdzono realizację polityk horyzontalnych zgodnie z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i Studium Wykonalności.
8. Pomoc publiczna	Nie dotyczy, w projekcie nie występuje pomoc publiczna.

VI. Wnioski i ustalenia końcowe

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, iż:

1. Realizacja finansowa projektu została przeprowadzona prawidłowo, w sposób pozwalający zidentyfikować operacje finansowe dotyczące projektu.
2. Ostatnia płatność w ramach przedstawionych do refundacji wydatków nastąpiły 23 października 2023 r. za fakturę nr F03/10/2023 z 5 października 2023 r. na kwotę 739 909,88 PLN.
3. Realizacja rzeczowa projektu została przeprowadzona prawidłowo. Rozpoczęcie realizacji projektu nastąpiło w dniu 19.08.2020 r. zgodnie z pierwszą podpisaną umową nr IZD.7013.23.2020 na opracowanie audytu energetycznego, projektu technicznego wraz z szacunkiem kosztów przedsięwzięcia oraz sporządzenie

innych dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie. Zakończenie rzeczowej realizacji projektu nastąpiło w dniu 09.10.2023 r. na podstawie sprawozdania rzeczowo-finansowego nadzoru inwestorskiego z 09.10.2023 r. za okres 01.08.2023 r. do 04.10.2023 r.

4. Wskaźniki produktu został osiągnięty w 100 %.
5. Na dzień kontroli Beneficjent nie wykazał osiągnięcia wskaźników rezultatu.
6. Beneficjent wykonał wszystkie zadania założone do zrealizowania zgodnie z umową o dofinansowanie.
7. Dokumentacja projektu przechowywana jest w sposób prawidłowy. Segregatory są prawidłowo oznaczone oraz opisane. Dokumenty zabezpieczone są przed dostępem osób trzecich.
8. Działania informacyjno-promocyjne zostały wykonane w prawidłowy sposób.
9. Ustalenia z kontroli Zamówień publicznych nr RPLB.11.01.00-08-0005/22-001, RPLB.11.01.00-08-0005/22-002 RPLB.11.01.00-08-0005/22-003 oraz RPLB.11.01.00-08-0005/22-004 pozostają aktualne. Pozostały zakres realizacji projektu został przeprowadzony zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie wraz z aneksami.

VII. Zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy.

VIII. Pouczenie

1. Beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, zastrzeżeń dotyczących ustaleń zespołu kontrolującego zapisanych w niniejszym dokumencie. Wszelkie uwagi i zastrzeżenia powinny zostać rzetelnie uzasadnione.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji należy przesłać do Instytucji Zarządzającej podpisaną informację pokontrolną lub w tym terminie zgłosić swoje zastrzeżenia w formie pisemnej. Wszelkie uwagi oraz zastrzeżenia zarejestrowane po wskazanym terminie nie będą rozpatrywane.
3. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, o których mowa powyżej, Beneficjent nie podpisuje informacji pokontrolnej, odsyła ją do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Lubuskie 2020 wraz z pisemnymi zastrzeżeniami odnoszącymi się do ustaleń zespołu kontrolującego. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
4. Beneficjent ma obowiązek w wyznaczonym terminie wdrożyć zalecenia pokontrolne i przesłać do Instytucji Zarządzającej dokumenty potwierdzające ich realizację.
5. Beneficjent jest zobowiązany poinformować o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
6. Beneficjentowi, który nie przekazał dokumentów w wyznaczonym terminie zostaje wstrzymane dofinansowanie projektu do czasu przekazania przez niego wymaganych informacji.

7. Niniejsza informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
8. Częścią informacji pokontrolnej są następujące załączniki:
 - Załącznik nr 1 – dokumentacja z wizji lokalnej Projektu nr RPLB.11.01.00-08-0008/22

Kontrolowany:	
Gmina Sulechów Pl. Ratuszowy 6 66-100 Sulechów	(Podpis i pieczęć)
Zastępca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych	
	z up. Zarządu Województwa Agata Wdowiak Zastępca Dyrektora Departamentu Departament Programów Regionalnych [podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym] (podpis i pieczęć)