

DPR-K 44.66.2023
EOD: 16043/03/2024

**INFORMACJA POKONTROLNA NR: 66/P/1/23/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli		7.08.2023 r. – 29.03.2024 r.		
Numer Umowy o dofinansowanie		RPPM.10.01.01-22-0019/17-00 zmienionej Aneksami: RPPM 10.01.01-22-0019/17-01 z dnia 17.04.2019 r. RPPM.10 01.01-22-0019/17-02 z dnia 27.09.2019 r. RPPM.10.01.01-22-0019/17-03 z dnia 4.05.2020 r. RPPM.10.01.01-22-0019/17-04 z dnia 28.10 2020 r. RPPM.10.01.01-22-0019/17-05 z dnia 30.04.2021 r. RPPM.10 01.01-22-0019/17-06 z dnia 12.04.2023 r. RPPM 10 01.01-22-0019/17-07 z dnia 3.07.2023 r. RPPM.10.01 01-22-0019/17-08 z dnia 25.08.2023 r.		
Data podpisania umowy		11.07.2017 r.		
Nazwa Projektu		Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sopocie		
Beneficjent		Gmina Miasta Sopotu		
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Tadeusza Kościuszki 25/27, 81-704 Sopot		
Projekt partnerski		NIE	Nazwa partnera – nie dotyczy	
Miejsce realizacji projektu		Sopot		
Rodzaj/typ kontroli		planowa, na zakończenie realizacji Projektu		
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem: DPR-K.44.66. 2023, EOD: 39247/07/2023 z dnia 28.07 2023 r. oraz o terminie oględzin pismem: EOD: 4904/01/2024 z dnia 29.01.2024 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Katarzyna Kafarska	Kierownik Zespołu Kontrolującego- Koordynator Zespołu – Główny specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

2.	Katarzyna Rabiega	Kierownik Referatu	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Barbara Zapart	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Magdalena Czarzyńska-Jachim	pełniąca funkcję Prezydenta Miasta Sopotu

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową¹

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	1.02.2021 r.	29.01.2021 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	Nie dotyczy	Nie dotyczy

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrola na miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy.

- zakres rzeczowy Projektu: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.10.01 01-22-0019/17,
- zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych
- zakres finansowy
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
 - wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu.
- archiwizacja Projektu.

Projekt podlegał kontroli Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku - Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielonej przez Państwa Członkowskie EFTA, której ustalenia

zawarto w Podsumowaniu - nr sprawy 2201-ICE.521.29.2023.3 z dnia 14.08.2023 r i obejmowała wniosek o płatność nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-17.

2.1 Zakres kontroli

Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-001 do nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-018.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zakres Projektu pod nazwą: „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sopocie” określono we wniosku o dofinansowanie - załączniku do umowy nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-00 ze zm., zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10. Energia, Działania 10.01. Efektywność energetyczna – mechanizm ZIT, Poddziałanie 10.01.01. Efektywność energetyczna – mechanizm ZIT – wsparcie dotacyjne, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ramach Projektu przeprowadzono modernizację energetyczną 25 budynków użyteczności publicznej, położonych w Sopocie, tj.:

- 1.Przedszkola nr 1 ul. Kasprowicza 1,
- 2.Przedszkola nr 4 ul. Obodrzyców 18-20,
- 3.Przedszkola nr 10 ul. Kościuszki 31,
- 4.Sopockiego Ogniska Plastycznego ul. Księżycowa 3B,
- 5.Przedszkola nr 5 ul. Haffnera 72,
- 6.budynku Urzędu Miasta Sopotu, ul. Kościuszki 18 (przed zmianą: Zespół Szkół Handlowych – budynek główny ul. Kościuszki 18-20),
- 7.budynku Urzędu Miasta Sopotu ul. Kościuszki 20 (przed zmianą: Zespół Szkół Handlowych – sala gimnastyczna ul. Kościuszki 18-20),
- 8 Młodzieżowego Domu Kultury, Al. Niepodległości 763,
- 9 Domu Dziecka, ul. 23 Marca 16,
- 10 III Liceum Ogólnokształcącego, ul. Kolberg 15,
- 11.Centrum Kształcenia Ustawicznego, ul Kościuszki 22-24,
- 12.Przedszkola nr 8, ul. Jana z Kolna 3,
- 13.Przedszkola nr 12, ul. Kolberga 10,
- 14.Szkoły Podstawowej nr 8, ul. Józefa Golca 3,
- 15.Szkoły Podstawowej nr 9, ul. Kolberga 15,
- 16.Szkoły Podstawowej nr 7 ul. Haffnera 55 (przed zmianą: Zespół Szkół nr 3 ul. Haffnera 55),
- 17.I Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego, ul. Książąt Pomorskich 16/18 (przed zmianą: Zespół Szkół nr 1 ul. Książąt Pomorskich 16/18),
18. II Liceum Ogólnokształcącego - budynek główny, Al. Niepodległości 751,
- 19.II Liceum Ogólnokształcącego - sala gimnastyczna, Al Niepodległości 751,
- 20.Szkoły Muzycznej, ul. Obrońców Westerplatte 18,
- 21.Zespołu Szkół nr 5, ul. Kazimierza Wielkiego 14,
- 22.Szkoły Podstawowej nr 1, ul. Armii Krajowej 50-54,
- 23.Złobka „Puchatek”/Przedszkola nr 1, ul. Armii Krajowej 58,
- 24.Zespołu Szkół Technicznych, ul. Wejherowska 1 (przed zmianą: Gimnazjum nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi ul.Wejherowska 1),
- 25.budynku Urzędu Miasta, Al. Niepodległości 749 (przed zmianą. Zespół Szkół Handlowych Al. Niepodległości 749).

W zakresie modernizacji energetycznej wykonano głęboką termomodernizację budynków (m.in.: ocieplenie ścian, stropów, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, modernizację instalacji c.o., wymianę oświetlenia wewnętrznego oraz wdrożenie nowoczesnego, automatycznego systemu zarządzania energią w obiektach).

Realizację zadania w modelu PPP powierzono Konsorcjum w składzie: Kaliente Sp. z o.o., IZIM Sp z o.o., ENGIE Services Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, na podstawie umowy nr 297/Fn/18 z dn.17.04.2018 r. ze zmianami.

Czynnościami kontrolnymi objęto zadania wykonane przez ww Konsorcjum, polegające na

- kompleksowych pracach termomodernizacyjnych oraz wymianie oświetlenia wewnętrznego na energooszczędne - LED, montaż instalacji fotowoltaicznych oraz montaż systemu zarządzania energią w budynku Młodzieżowego Dom Kultury,
- wymianie oświetlenia wewnętrznego na energooszczędne - LED, montaż instalacji fotowoltaicznych oraz montaż systemu zarządzania energią, w budynkach: Sopockiego Ogniska Plastycznego ul. Księżycowa 3B (tylko montaż systemu zarządzania energią), Przedszkola nr 1 ul. J.Kasprowicza 1, Przedszkola nr 10 ul. T.Kościuszki 31, Przedszkola nr 4, ul. Obodrzyńców 20, Przedszkola nr 8, ul. Jana z Kolna 3, Przedszkola nr 12, ul. Kolberga 10, Szkoły Podstawowej nr 8, ul. Józefa Golca 3, Szkoła Podstawowa nr 7, ul. Haffnera 55, II LO budynek główny, al. Niepodległości 751, II LO sala gimnastyczna, al. Niepodległości 747b, Szkoła Muzyczna, ul. Obrońców Westerplatte 18, Złobek „Puchatek”/Przedszkole nr 1, ul. Armii Krajowej 58, Zespół Szkół Technicznych, ul. Wejherowska 1, budynek Urzędu Miasta, Al. Niepodległości 749

Ponadto w ramach kontroli, zweryfikowano realizację prac termomodernizacyjnych w budynkach:

- Przedszkola nr 1 ul. Kasprowicza 1 i Przedszkola nr 4, ul. Obodrzyńców, wykonane przez TWB Sp. z o.o. z siedzibą w Koszwałach, na podstawie umowy nr 500/Fn/15, z 6.05.2015 r. ze zmianami;
- Przedszkola nr 10, ul. Kościuszki 31, wykonane przez SINBUD Mirosław Bemowski z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, na podstawie Umowy nr 397/Fn/16 z dn. 12.05.2016 r. ze zmianami,
- Sopockiego Ogniska Plastycznego ul. Księżycowa 3B, wykonane przez Firmę Handlowo-Usługową SARDAW Marcin Plichta, z siedzibą w Skarszewach, na podstawie umowy nr 68/Fn/17 z dn.20.01.2017 r. ze zmianami

Kontroli podlegała weryfikacja wielkości powierzchni kwalifikowalnej i niekwalifikowalnej (komercyjnej) w obiektach objętych Projektem, zgodnie z „Zasadami kwalifikowalności wydatków w ramach RPO”, załącznika do „Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020” (SzOOP RPO WP 2014-2020), w myśl którego *„Jeżeli w budynkach użyteczności publicznej, znajdują się części niezwiązane z funkcją użyteczności publicznej, wydatki wówczas są kwalifikowane w proporcji ustalonej jako powierzchnia kwalifikowalna (powierzchnia użytkowa minus powierzchnia niezwiązana z funkcją użyteczności publicznej) do powierzchni użytkowej.”*

Czynności kontrolne potwierdziły, iż wielkość powierzchni niekwalifikowalnych, przyjętych przez Beneficjenta w Studium Wykonalności, zaktualizowanych pismem z dnia 22.12.2021 r.(SR-EK.042.39.17 GMB) oraz na etapie rozliczania Wniosków o płatność, nie uległa zwiększeniu.

W ramach kategorii: Prace przygotowawcze, Wniosku o dofinansowanie, Beneficjent przedstawił do refundacji wydatki poniesione na:

- kompleksowe doradztwo prawno – ekonomiczno – finansowe dla hybrydowego projektu kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej w Sopocie, powierzone Kancelarii Doradztwa Gospodarczego Cieślak & Kordasiewicz Sp J., z siedzibą w Warszawie, na podstawie Umowy nr 421/Fn/16 z dnia 31.05.2016 r. ze zmianami,
- kompleksowe doradztwo techniczne w związku z przygotowaniem i realizacją przedsięwzięcia w formule PPP (ESCO) polegającego na kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej w Sopocie, powierzone INFRACCOR sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, na podstawie Umowy 672/Fn/16 z dnia 05.09.2016 r.

W wyniku kontroli, w tym oględzin przeprowadzonych w miejscach realizacji Projektu, ustalono, iż Projekt został zrealizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie.

Weryfikacja realizacji wskaźników produktu i rezultatu

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii	szt.	0,00	0,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Liczba zmodernizowanych energetycznie gazów cieplarnianych	szt.	25,00	25,00	x	---	Protokoły odbioru, dokumentacja powykonawcza

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	Osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	tony równoważnika CO2	879,17	879,17	x	---	Oświadczenie Beneficjenta wraz z dokumentacją przekazane w dniu 29.03.2024 r.
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	kWh/rok	3 507 457,70	3 507 457,70	x	---	Oświadczenie Beneficjenta wraz z dokumentacją, przekazane w dniu 29.03.2024 r.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, w związku z czym w ramach realizowanego Projektu przeprowadził następujące postępowania:

Zamówienie publiczne:

Tryb udzielenia zamówienia: dialog konkurencyjny na podstawie art. 60a ustawy PZP, powyżej kwot ustalonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP,

Przedmiot zamówienia: Wybór Partnera Prywatnego dla Przedsięwzięcia pn . „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sopocie”, (nr. referencyjny ZP.272 32.WSRM.2016.MSt)

Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 16.11.2016 r. pod numerem 2016/S 221-402481;

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca.

Konsorcjum firm w składzie:

Kaliente Sp. z o.o., 00-728 Warszawa, ul. Bobrowiecka 8;

IZIM Sp. z o o , 00-728 Warszawa, ul. Bobrowiecka 8;

ENGIE Services Sp. z o o., 00-728 Warszawa, ul. Bobrowiecka 8;

Umowa o partnerstwie publiczno – prywatnym nr 297/Fn/18 zwarta w dniu 17.04.2018 r., zmieniona:

aneksem nr 1 z dnia 08.11.2018 r.,

aneksem nr 2 z dnia 10.01.2019 r.,

aneksem nr 3 z dnia 16.04.2019 r.;

aneksem nr 4 z dnia 06.09.2019 r.;

aneksem nr 5 z dnia 31.10.2019 r.;

aneksem nr 6 z dnia 17.02.2020 r ;

aneksem nr 7 z dnia 30.07 2020 r.;

aneksem nr 8 z dnia 24.02 2021 r.

Wartość umowy: 37 599 271,62 PLN brutto

Przedmiotowe postępowanie było objęte weryfikacją IZ RPO WP w trakcie trwania Projektu, ustalenia ujęto:

- w piśmie znak DPR-K 433.170.2017 (EOD 86531/12/2020) z dnia 04.12.2020 r., dotyczy umowy wraz z aneksami od nr 1 do nr 7 – bez zastrzeżeń,
- w piśmie znak DPR-K.433.170.2017 (EOD 57743/11/2021) z dnia 22.11.2021 r., dotyczy aneksu nr 8 - bez zastrzeżeń.

Dodatkowo, przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku, w okresie od 28.04.2023 r. do 11.08.2023 r., której ustalenia zostały zawarte w Podsumowaniu ustaleń dokonanych w projekcie nr RPPM.10.01.01-22-0019/17 pn. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sopocie” z dnia 14.08.2023 r., w ramach prowadzonego audytu operacji RPO WP na lata 2014-2020, znak sprawy 2201-ICE.521 29.2023.3

Zamówienie publiczne:

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;

Przedmiot zamówienia: Wykonanie robót budowlanych polegających na przeprowadzeniu prac termomodernizacyjnych budynku mieszkalnego wielorodzinnego w tym Sopockiego Ogniska Plastycznego, położonego przy ul Księżycowej 3 w Sopocie;

Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 05.11.2016 r. pod numerem 2016/S 214-389336;

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Firma Handlowo-Usługowa SARDAW Marcin Plichta, 83-250 Skarszewy, ul. Starogardzka 17;

Umowa nr 68/Fn/17 zawarta w dniu 20.01.2017 r , zmieniona:

Aneksem nr 1 z 23.08.2017 r (zwiększenie wartości wynagrodzenia do kwoty 642 846,63 PLN brutto),

Aneksem nr 2 z 03.10 2017 r. (zwiększenie wartości wynagrodzenia do kwoty 661 302,52 PLN brutto);

Wartość umowy: 617 690,97 PLN brutto,

Dodatkowo, Zamawiający podpisał porozumienie nr 1 z 03 10.2017 r. ustalające odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy przez wykonawcę w kwocie 999,12 PLN;

Przedmiotowe postępowanie było objęte weryfikacją IZ RPO WP w trakcie trwania Projektu, ustalenia ujęto w piśmie znak DPR-K.433.170.2017 (EOD 11537/03/2018) z dnia 01.03.2018 r. W wyniku weryfikacji stwierdzono naruszenie skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5% Po analizie wniesionych zastrzeżeń IZ RPO WP podjęła decyzję o odstąpieniu od stwierdzonego naruszenia i nałożonej korekty finansowej

Zamówienie publiczne:

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

Przedmiot zamówienia: Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji przedszkola nr 1 położonego przy ul. Kasprowicza 1 w Sopocie oraz budynku przedszkola nr 4 położonego przy ul. Obodrzyców 18-20 w Sopocie;

Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora. Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26 02.2015 r pod numerem 43252-2015 ,

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: TWB Sp. z o.o., 83-011 Koszwały, ul. Lipowa 11/5;

Umowa nr 500/Fn/15 z dnia 6.05.2015 r., zmieniona:

Aneksem nr 1 z dnia 17.09.2015 r.;

Aneksem nr 2 z dnia 17 11.2015 r. (zwiększenie wartości wynagrodzenia do kwoty 975 863,57 PLN brutto);

Wartość umowy: 961.860,00 PLN brutto;

Dodatkowo, Zamawiający podpisał w dniach 18.12.2015 r. oraz 04.01.2016 r. Porozumienia do powyższej umowy.

Przedmiotowe postępowanie było objęte weryfikacją IZ RPO WP w trakcie trwania Projektu, ustalenia ujęto w piśmie znak DPR-K.433.170 2017 (EOD 844/01/2020) z dnia 07.01.2020r. – bez zastrzeżeń.

Zamówienie publiczne:

Tryb udzielenia zamówienia. przetarg nieograniczony;

Przedmiot zamówienia: Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji budynku Przedszkola nr 10 położonego przy ul. Kościuszki 31 w Sopocie;

Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Zamawiający opublikował ogłoszenie o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 16.03.2016 r. pod numerem 2016/S 214-088227;

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono.

Wykonawca: Firma Usługowo Handlowa „SINDBUD” Mirosław Bemowski, 83-000 Pruszcz Gdański, ul. Sienkiewicza 7;

Umowa nr 397/Fn/16 zawarta w dniu 12.05.2016 r., zmieniona:

Aneksem nr 1 z dnia 19.08.2016 r. (zwiększenie wartości wynagrodzenia do kwoty 607 978,46 PLN brutto);

Aneksem nr 2 z dnia 01.09.2016 r. (zmniejszenie wartości wynagrodzenia do kwoty 607 326,58 PLN brutto);

Aneksem nr 3 z dnia 03.10.2016 r. (zwiększenie wartości wynagrodzenia do kwoty 610 091,02 PLN brutto);

Wartość umowy: 595.949,49 PLN brutto;

Dodatkowo, Zamawiający podpisał do przedmiotowej umowy Porozumienie z dnia 03.10.2016 r.

Przedmiotowe postępowanie było objęte weryfikacją IZ RPO WP w trakcie trwania Projektu, ustalenia ujęto w piśmie znak DPR-K 433.170.2017 (EOD 1103/01/2020) z dnia 07.01.2020 r. W wyniku weryfikacji stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%. Pomimo wniesionych zastrzeżeń przez Beneficjenta ustalenia podtrzymano

Zamówienie publiczne:

Tryb udzielenia zamówienia: zapytanie ofertowe poniżej 30 000 euro;

Przedmiot zamówienia: Kompleksowe doradztwo prawno – ekonomiczno – finansowe dla hybrydowego projektu kompleksowej modernizacji energetycznej budynków użyteczności publicznej w Sopocie;

Data publikacji: 25.03.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Kancelaria Doradztwa Gospodarczego Cieślak & Kordasiewicz Sp. J., 02-613 Warszawa, ul. Piłicka 26,

Umowa zawarta w dniu 31.05.2016 r., zmieniona:

Aneksem nr 1 z dnia 09.09.2016 r.,

Aneksem nr 2 z dnia 05.10.2016 r.;

Aneksem nr 3 z dnia 03.01.2017 r.,

Wartość umowy: 146 370,00 PLN brutto;

Przedmiotowe postępowanie było objęte weryfikacją IZ RPO WP w trakcie trwania Projektu, ustalenia ujęto w piśmie znak DPR-K.433.170.2017 (EOD 23438/04/2018) z dnia 10.05.2018 r. W wyniku weryfikacji stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 5%. Pomimo wniesionych zastrzeżeń przez Beneficjenta ustalenia podtrzymano

3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach informacji i promocji Projektu.

- umieszczono tablice informacyjne w miejscach realizacji Projektu,
- zamieszczono informacje na stronie internetowej Beneficjenta – ww.sopot.pl – rozmieszczenie logo na stronie internetowej nie spełnia wymogu, o którym mowa w Załączniku nr 5 do Umowy o dofinansowanie nr RPPM 10 01.01-

22-0019/17-00 ze zmianami - „Obowiązki Informacyjne Beneficjenta”, który stanowi: „ Komisja Europejska wymaga, aby flaga UE z napisem Unia Europejska była widoczna w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową, to znaczy bez konieczności przewijania strony”,

- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu, na dokumentach

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne, spełniają, z wyjątkiem wyżej opisanym, wymogi określone w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020.

Stwierdzono, iż Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Sposób archiwizacji dokumentacji Projektu został wskazany w oświadczeniu Beneficjenta z dnia 29.03.2024 r.

3.2 Zakres finansowy

Umową nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-00 z dnia 11.07.2017 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Miasta Sopotu na realizację niniejszego Projektu dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w maksymalnej wysokości 9 890 000,00 PLN, stanowiącej nie więcej niż 73,46 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu wynoszących 13 462 478,38 PLN.

Realizację Projektu przewidziano w okresie od 6.05.2015 r. do 31.12.2020 r.

Dane po zawartych do przedmiotowej Umowy aneksach przedstawia poniższa tabela:

nr aneksu	data zawarcia aneksu	wartość Projektu				termin realizacji:
		ogółem	wydatki kwalifikowalne	wnioskowane dofinansowanie	poziom dofinansowania	od 06.05.2015 do -
RPPM.10.01.01-22-0019/17-01	17.04.2019	28 970 355,63	16 330 422,30	9 890 000,00	60,56%	31 12.2020
RPPM 10 01.01-22-0019/17-02	27.09 2019	28 970 355,63	16 330 422,30	10 102 275,00	61,86%	31.12.2020
RPPM.10.01.01-22-0019/17-03	4.05.2020	28 970 355,63	16 330 422,30	10 423 614,47	63,83%	31.12.2020
RPPM.10.01.01-22-0019/17-04	28.10.2020	28 970 355,63	16 330 422,30	10 733 245,85	65,73%	31 12.2020
RPPM.10 01.01-22-0019/17-05	30.04.2021	28 970 355,63	16 330 422,30	10 942 787,70	67,01%	31.12.2020
RPPM.10.01 01-22-0019/17-06	12.04.2023	28 613 100,88	15 305 362,33	10 942 787,70	71,50%	31.12.2020
RPPM.10.01.01-22-0019/17-07	3.07.2023	28 613 100,88	15 305 362,33	11 297 234,65	73,81%	31.12.2020

RPPM.10.01.01-22-0019/17-08	25.08.2023	28 613 100,88	15 305 362,33	11 698 712,70	76,44%	31.12.2020
-----------------------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------	------------

Przedmiotowy Projekt zrealizowany został przez Gminę Miasta Sopotu wraz z Konsorcjum w składzie: Kaliente Sp. z o.o., IZIM Sp. z o.o., Engie Services Sp. z o.o., na podstawie Umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym w przedmiocie realizacji przedsięwzięcia pn. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Sopocie” zawartej w dniu 17.04.2018 r. (zwana dalej Umową o partnerstwie).

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-001 do nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-018, przy czym wniosek o płatność RPPM.10.01.01-22-0019/17-017 podlegał audytowi Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku – Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pochodzących z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA. Ustalenia zawarto w Podsumowaniu z dnia 14.08.2023 r. nr 2201-ICE.521.29.2023.3.

Do kontroli przedłożono dokumenty księgowe (faktury) wraz z wydrukami ze stosownych kont, wyciągami bankowymi (potwierdzeniami operacji bankowych) dokumentującymi wydatkowanie kwot wynikających z wniosków o płatność objętych kontrolą. Tym samym udokumentowano przedstawione do refundacji w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesione na: prace przygotowawcze (w tym z pomocą publiczną), roboty budowlano-montazowe (w tym z pomocą publiczną) oraz promocję Projektu.

Koszty nadzoru w Projekcie były wydatkami niekwalifikowalnymi.

Ponadto kontrolujący stwierdzili, iż:

- Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B *Informacje o wnioskodawcy*, pkt B.5. istnieje możliwość odzyskania podatku VAT, zatem poniesiony w ramach Projektu podatek VAT zadeklarowano jako koszt niekwalifikowalny (pkt C.1 *Zakres rzeczowy Sekcji C. Zakres rzeczowo-finansowy i wskaźniki Projektu* wniosku o dofinansowanie)
- Projekt objęty został zasadami pomocy de minimis na podstawie rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19.03.2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 488) wydanego w oparciu o rozporządzenie KE nr 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. U. UE L 352 z 24.12.2013). Podczas kontroli ustalono, że wydatki kwalifikowalne w Projekcie objęte zasadami pomocy de minimis wyniosły 1 802 325,74 PLN.
- Zgodnie z artykułem 13 załącznika nr 2 do Aneksu nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-08 z dnia 25.08.2023 r. Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Stosownie natomiast do zapisów pkt 4.1.2. Umowy o partnerstwie Partner Prywatny zobowiązał się m. in. do wyodrębnienia ewidencji wydatków w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji związanych z wydatkami.

Kontrola potwierdziła zaksięgowanie wydatków związanych z realizacją Projektu w sposób pozwalający na jego identyfikację.

- Do kontroli przedłożono dokumenty OT na łączną kwotę 30 319 111,92 PLN. Różnica między wartością OT, a wartością Projektu dotyczącą jego części wynika z poniesionych przez Beneficjenta wydatków niekwalifikowalnych, które nie podlegały kontroli.

- W trakcie realizacji Projektu nie powstał dochód incydentalny, co Beneficjent potwierdził oświadczeniem przesłanym w dniu 29.03.2024 r.

Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	Wartości z aneksu nr RPPM.10.01.01-22-0019/17-08	Wartości po kontroli
Całkowita wartość Projektu	28 613 100,88 PLN	28 156 582,53 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych	15 305 362,33 PLN	15 199 547,13 PLN
Dofinansowanie z Funduszu* 76,44%	11 698 712,70 PLN	11 615 884,66 PLN
Wkład własny Beneficjenta i Partnera Projektu	3 606 649,63 PLN	3 583 662,47 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych	13 307 738,55 PLN	12 957 035,40 PLN
w tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli	----	0,00 PLN

* Kwota dofinansowania liczona jest od wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do Umowy o dofinansowanie RPPM.10.01.01-22-0019/17-08 i nie może być większa od podanej kwoty.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Beneficjenta Zobowiązuje się do:

1. dostosowania zapisów zamieszczonych na stronie internetowej, zgodnie z Załącznikiem nr 5 do Umowy o dofinansowanie,
2. złożenia oświadczenia o założonym rachunku powierniczym.

Instytucję Zarządzającą IZ RPO 2014-2020 należy poinformować o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w formie pisemnej, w terminie do 30.04.2024 r.

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.²

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli Urzędu Miasta w Sopocie

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

² Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

BENEFICJENT **Trzżyńska-Jachim**

pełniąca funkcję
Prezydenta Miasta Sopotu

SKARBNIK MIASTA

Mirosław Gośliński

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego³
(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli (DPR)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. **Katarzyna Kąkolko**
2. **Katarzyna Rebrzyńska**
3. **Barbara Zaprawa**

Gdańsk, dnia **29.03.2024**

**Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH**

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Z-cy Dyrektora DPR

³ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych