

RPO.III.AB.40210/26-6/2019

Lublin, dnia 26.02.2019 r.

INFORMACJA POKONTROLNA / OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA	
I. Ustalenia ogólne:	
1. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:	Lubelskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna ul. Puławska 28, 20-822 Lublin
2. Forma prawna prowadzonej przez podmiot kontrolowany działalności:	Spółka Akcyjna – duże przedsiębiorstwo
3. Imię i nazwisko oraz stanowisko osoby upoważnionej do reprezentowania podmiotu kontrolowanego:	Marek Goluch – Prezes Zarządu
4. Imiona i nazwiska oraz stanowiska osób udzielających wyjaśnień w toku kontroli:	██████████ – Prokurent Dyrektor ds. ekonomiczno – finansowych ██████████ – Kierownik Działu Zakupów ██████████ – pracownik Jednostki Realizującej Projekty UE ██████████ – koordynator projektu
5. Nazwa i adres jednostki kontrolującej:	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie ul. Wojciechowska 9a, 20-704 Lublin
6. Numer i data wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli:	Upoważnienie nr 27/2019 z dn. 14.01.2019 r.
7. Stanowisko oraz imię i nazwisko osoby wydającej upoważnienie do przeprowadzenia kontroli:	Radosław Tkaczyk – Zastępca Dyrektora Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie
8. Imiona, nazwiska i stanowiska osób przeprowadzających kontrolę (numery legitymacji służbowych):	1. Agata Babisz – Inspektor – KiA.1023/2/14 2. Tomasz Pryszczepa – Główny specjalista – KiA.I.1023/9/12 3. Grzegorz Wałach – Główny specjalista – KiA.I.1023/6/12
9. Numer i nazwa projektu będącego przedmiotem kontroli:	RPLU.04.02.00-06-0011/17 Budowa instalacji fotowoltaicznej na dwóch budynkach biurowo-administracyjnych przy ul. Puławskiej 28 i Ceramicznej 3

10. Rodzaj kontroli przeprowadzanej w miejscu realizacji projektu (kontrola planowana: „w trakcie realizacji projektu”, „na zakończenie realizacji projektu”, „sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych”, lub „kontrola doraźna”):

„na zakończenie realizacji projektu”

11. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli w siedzibie podmiotu kontrolowanego lub w miejscu realizacji projektu:

w dniach od 2019-01-31 do 2019-02-01

12. Miejsce kontroli (siedziba podmiotu kontrolowanego oraz miejsce fizycznej realizacji projektu):

**ul. Puławska 28, 20-822 Lublin – siedziba podmiotu kontrolowanego,
ul. Puławska 28, 20 – 822 Lublin, ul. Ceramiczna 3, 20 – 150 Lublin – miejsca fizycznej realizacji projektu**

13. Zakres kontroli:

Zakres merytoryczny czynności kontrolnych przeprowadzonych przez Zespół Kontrolujący obejmował następujące zagadnienia:

1. Sprawdzenie oryginałów dokumentów przechowywanych w miejscu wskazanym we wniosku o płatność pod względem zgodności z przedłożonymi do Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie;
2. Weryfikacja prawdziwości informacji zawartych w Oświadczeniu o spełnieniu kryteriów MŚP dołączonym do wniosku o dofinansowanie projektu na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie (o ile dotyczy);
3. Sprawdzenie sposobu prowadzenia księgowości w projekcie;
4. Sprawdzenie finansowego zaawansowania realizacji projektu;
5. Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych/ sprawdzenie prawidłowości postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności,
6. Sprawdzenie rzeczowego zaawansowania realizacji projektu;
7. Sprawdzenie wypełniania przez podmiot kontrolowany obowiązków w zakresie promocji i informacji;
8. Sprawdzenie stanu realizacji wskaźników produktu i rezultatu oraz sposobów weryfikacji przedmiotowych wskaźników;
9. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z projektem;
10. Kontrola krzyżowa (horyzontalna z projektami PROW oraz PO „RYBY”),
11. Sprawdzenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i unijnego oraz politykami horyzontalnymi;

14. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IP RPO WL i Wytocznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 marca 2018 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020.

II. Opis stwierdzonego stanu faktycznego:

Kontrola na zakończenie realizacji projektu nr RPLU.04.02.00-06-0011/17 Budowa instalacji fotowoltaicznej na dwóch budynkach biurowo-administracyjnych przy ul. Puławskiej 28 i Ceramicznej 3 została przeprowadzona w miejscu realizacji projektu w dniach 31.01. – 01.02.2019 r. Projekt jest realizowany na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach DZIAŁANIA 4.2 RPO WL 2014-2020 Umowa nr: RPLU.04.02.00-06-0011/17-00 z dnia 16.02.2018 r. oraz Aneksu nr RPLU.04.02.00-06-0011/17-01 z dnia 10.07.2018 r. Zgodnie z postanowieniami §3 Umowy o dofinansowanie okres realizacji Projektu ustala się w następujący sposób:

- rozpoczęcie realizacji: 01.03.2018 r.;
- zakończenie rzeczowe realizacji: 30.11.2018 r.;
- zakończenie finansowe realizacji: 31.12.2018 r.

Dokumentacja dotycząca realizowanego projektu w wersji elektronicznej została przekazana przez Beneficjenta w formie skanów nagranych na płytę CD – R (załącznik nr 1 do akt kontroli).

1. Sprawdzenie oryginałów dokumentów przechowywanych w miejscu wskazanym we wniosku o płatność pod względem zgodności z przedłożonymi do Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie.

Zespół Kontrolujący w trakcie przeprowadzonej kontroli stwierdził, iż Beneficjent znajduje się w dyspozycji oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu. Zespół Kontrolujący stwierdził zgodność oryginałów dokumentów przedłożonych do LAW P w Lublinie drogą elektroniczną za pomocą Systemu SL2014 z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

2. Weryfikacja prawdziwości informacji zawartych w Oświadczeniu o spełnieniu kryteriów MŚP dołączonym do wniosku o dofinansowanie projektu na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie (o ile dotyczy).

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż podmiot kontrolowany złożył prawdziwe Oświadczenie z dnia 13.02.2018 r. o statusie dużego przedsiębiorstwa, będące załącznikiem do Wniosku o dofinansowanie, tj., posiada status dużego przedsiębiorstwa, zgodnie z art. 2 pkt. 24 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014, oznaczającego przedsiębiorstwo niespełniające

kryteriów, o których mowa w załączniku I do ww. rozporządzenia.

3. Sprawdzenie sposobu prowadzenia księgowości w projekcie.

Beneficjent prowadzi pełną księgowość zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Beneficjent przedstawił oryginały faktur potwierdzające poniesienie wydatków w ramach projektu, które zostały dołączone do wniosku o refundację/końcowego przesłanego za pomocą Systemu SL2014 do LAWP w Lublinie wraz z potwierdzeniami zapłaty. Zespół Kontrolujący stwierdził, że są one tożsame. Przedstawione faktury zostały opieczetowane pieczęcią LAWP w Lublinie oraz zaparaflowane przez kierownika Zespołu Kontrolującego. Do faktur dołączono protokoły odbioru.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że wydatki poniesione przez podmiot kontrolowany znajdują odzwierciedlenie w zapisach księgowych. Operacje finansowe dotyczące realizowanego projektu są identyfikowalne w sposób jednoznaczny, czytelny, nie powodujący wątpliwości. Wydatki związane z realizacją projektu zostały poniesione z rachunku bankowego podmiotu kontrolowanego. Sposób prowadzenia ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest zgodny z wymaganiami określonymi w Ustawie z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty finansowo – księgowe:

- Uchwałę nr 6/11.12.2018 Zarządu Lubelskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie z dnia 11 grudnia 2018 roku w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości i zatwierdzenia jej tekstu jednolitego,
- Uchwałę nr 1/5.07.2017 Zarządu Lubelskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie z dnia 5 lipca 2017 roku w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości i zatwierdzenia jej tekstu jednolitego wraz z załącznikiem nr 1 – Zakładowym Planem Kontr LPEC sp. z o.o.,
- Zestawienie obrotów i sald na koncie 083-9-6 na grudzień 2018 (wydruk z dn. 01.02.2019 r.)
- Faktury VAT przedstawione do wniosku o płatność:
 - 1) FV/1/08/2018 z dn. 10.08.2018 r. na kwotę 64 000,00 PLN netto/78 720 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dn. 10.09.2018 r.,
 - 2) FV/3/10/2018 z dn. 31.10.2018 r. na kwotę 125 000,00 PLN netto/153 750,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dn. 30.11.2018 r.,
- dla konta nr 083-9-6: wydruk z Kartoteki dekrétów księgowych dla za rok 2017 oraz 2018 oraz Zestawienia obrotów i sald na grudzień 2018.
- Dokumenty OT z 31.12.2018 r. nr 336 dot. *Instalacji fotowoltaicznej 25KWP – Puławska 28* oraz nr 337 dot. *Instalacji fotowoltaicznej 12,5KWP – Ceramiczna 3*.

4. Sprawdzenie finansowego zaawansowania realizacji projektu.

Na dzień kontroli Beneficjent złożył za pośrednictwem Systemu SL2014 następujące wnioski:

- za okres od 16.02.2018 do 30.04.2018 r. – wniosek sprawozdawczy,
- za okres od 01.05.2018 do 10.08.2018 r. – wniosek sprawozdawczy,
- za okres od 11.08.2018 do 30.09.2018 r. – wniosek o refundację (wydatki kwalifikowane:

64 000,00 PLN, refundacja: 28 800,00 PLN),

- za okres od 01.10.2018 do 30.11.2018 r. – wniosek o refundację/końcowy (wydatki kwalifikowane: 125 000,00 PLN, refundacja: 56 250,00 PLN).

Zespół Kontrolujący stwierdził, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu i nie przekroczyły kategorii kosztów budżetu projektu, do której są przypisane.

Dokumenty księgowe dotyczące realizacji projektu spełniają wymogi określone w art. 21 i art. 22 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wydatki zostały zapłacone we wskazanych w umowach terminach, z rachunku bankowego Beneficjenta. Wydatki poniesione w ramach projektu, znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.

Na dokumentach księgowych znajdują się adnotacje o sposobie ujęcia dokumentu w księgach rachunkowych. Podatek od towarów i usług VAT jest niekwalifikowany, a Beneficjent ma możliwość na mocy Ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług, skorzystania z prawa do jego odliczenia.

5. Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych/ sprawdzenie prawidłowości postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Celem projektu było wykonanie nowych instalacji fotowoltaicznych na dwóch budynkach biurowo – administracyjnych będących własnością Spółki: przy ul. Puławskiej 28 o mocy 25 kWp typu on – grid – 90 szt. paneli połączonych szeregowo w 3 łańcuchach i ul. Ceramicznej 3 o mocy 12,5 kWp typu on – grid – 48 szt. paneli połączonych szeregowo w dwa łańcuchy.

We wskazanym obszarze Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent był zobowiązany do stosowania Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.). Beneficjent przeprowadził postępowanie w oparciu o obowiązujący Regulamin udzielania zamówień wykonawcom przez Lubelskie Przedsiębiorstwo Energetyki ciepłej S.A. w Lublinie będący Załącznikiem nr 2 do Zarządzenia nr 12/2016 z dnia 23 września 2016 roku. w sprawie zmian w Regulaminie udzielania zamówień wykonawcom przez LPEC S.A. w Lublinie.

Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego **o wartości poniżej 221 000 euro** (rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej (Dz. U. poz. 2479) na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.).

Ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej Biuletyn Zamówień Publicznych (ogłoszenie nr 541096 – N – 2018 z dn. 09.04.2018 r.), na stronie internetowej Beneficjenta www.lpec.pl (ogłoszenie o zamówienia nr 541096 – N – 2018, SIWZ oraz załączniki nr 1 – 9 do SIWZ), w Bazie Konkurencyjności (nr ogłoszenia 1102500) oraz w miejscu ogólnie dostępnym na tablicy ogłoszeń. Beneficjent przesłał również pocztą elektroniczną w dn. 09.04.2018 r. informację o zamieszczeniu ogłoszenia o wszczęciu postępowania do potencjalnych oferentów (Polska Grupa

Energii Fotowoltaicznej sp. z o.o., Ekoogniwo, MAZEKO Techniki Solarne – Szuba Grzegorz, ASP SPolar, Eco – energia sp. z o.o., Solar – energy S.A.).

Ogłoszenie o zamówieniu zawiera wszystkie informacje wymagane ustawą Prawo zamówień publicznych. Zamówienie obejmowało *dostawę, montaż i uruchomienie instalacji fotowoltaicznych (PV) wraz z wykonywaniem corocznych przeglądów instalacji fotowoltaicznych w okresie udzielonej gwarancji na wybudowanie urządzeniami (poza falownikami i panelami), z podziałem na dwa zadania, w tym: Zadanie nr 1 – Dostawa, montaż i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej wraz z wykonywaniem corocznych przeglądów instalacji fotowoltaicznej w okresie udzielonej gwarancji na wybudowane urządzenia (poza falownikami i panelami) na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Ceramicznej 3 w Lublinie o mocy 12,5 kWp, Zadanie nr 2 – Dostawa, montaż i uruchomienie instalacji fotowoltaicznej wraz z wykonywaniem corocznych przeglądów instalacji fotowoltaicznej w okresie udzielonej gwarancji na wybudowane urządzenia (poza falownikiem i panelami) na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Puławskiej 28 w Lublinie o mocy 25 kWp. Każde zadanie stanowiło odrębny przedmiot postępowania i było rozpatrywane oddzielnie.*

Wartość zamówienia w została określona w oparciu o kosztorys inwestorski i wynosi ok. 214 244,03 PLN netto/49 688,99 euro. Komisja przetargowa została powołana przez Zarząd LPEC S.A. w Lublinie, co potwierdza przedstawiony Wyciąg z protokołu nr 11/2018 posiedzenia Zarządu LPEC S.A w Lublinie z dnia 7 marca 2018 roku NO – 00222 – 11/2018.

Termin składania ofert jest odpowiedni dla wartości i trybu zamówienia przyjętej przez Beneficjenta (Beneficjent określił termin składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu do 18.04.2018 r. do godz. 10.00, termin otwarcia ofert: 18.04.2018 r., godz. 10.30). Beneficjent umieścił SIWZ na stronie internetowej. SIWZ zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Beneficjent w sposób jednoznaczny określił warunki udziału w postępowaniu. Beneficjent zażądał oświadczeń, które mają potwierdzać określone warunki udziału w postępowaniu. Określone przez Beneficjenta kryteria oceny ofert spełniają wymogi określone art. 91 ust. 2 i ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych. Przy ocenie ofert Beneficjent brał pod uwagę cenę oferty brutto 60,00; okres gwarancji udzielonej na wybudowanie urządzenia (z wyłączeniem falownika i paneli) 20,00; okres gwarancji udzielonej na falownik 20,00. Do upływu terminu składania ofert złożone zostały oferty od firm:

- EL – VOLT sp. z o.o. – dla zadania nr 1 – cena 55 000,00 PLN netto/67 650,00 PLN brutto; dla zadania nr 2 – cena 111 000,00 PLN netto/136 530 PLN brutto. Oferta wpłynęła w kopercie dn. 18.04.2018 r. o godz. 9.45,
- Eco – energia sp. z o.o. – dla zadania nr 1 – 64 000,00 PLN netto/78 720 PLN brutto; dla zadania nr 2 – 125 000,00 PLN netto/153 750,00 PLN brutto. Oferta wpłynęła w kopercie dn. 18.04.2018 r. o godz. 9.10,
- Przedsiębiorstwo Techniczno – Usługowe ELEKTRA sp. z o.o. – dla zadania nr 1 – 82 000,00 PLN netto/100 860,00 PLN brutto; dla zadania nr 2 – 131 000,00 PLN netto/161 130,00 PLN brutto.

Termin związania ofertą jest zgodny z postanowieniami art. 85 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych dla wartości i trybu zamówienia przyjętej przez Beneficjenta. Przedmiot zamówienia opisany jest w sposób jednoznaczny, wyczerpujący i nie utrudniający uczciwej

konkurencji zgodnie z art. 29 i art. 30 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wartość zamówienia ustalona została zgodnie z art. 32 i art. 35 ustawy Prawo zamówień publicznych dla wartości i trybu zamówienia przyjętej przez Beneficjenta. Kierownik zamawiającego zaakceptował przedmiot i szacunkową wartość zamówienia. Zgodnie z postanowieniami art. 17 ustawy Prawo zamówień publicznych osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia o braku podstaw do wyłączenia z postępowania/bezstronności (oświadczenia z dn. 18.04.2018 r.).

Beneficjent udzielił zamówienia wykonawcy (firmie Eco – energia sp. z o.o.), którego oferta otrzymała najwyższą sumę zdobytych punktów w ramach ocenianych kryteriów oceny ofert. Wykonawca, którego oferta została wybrana złożył oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu. Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający poinformował drogą elektroniczną w dn. 27.04.2018 r. wykonawców biorących w nim udział o: wyborze najkorzystniejszej oferty z uzasadnieniem jej wyboru, a także umieścił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie.

Nie wykluczono z postępowania żadnego wykonawcy, nie odrzucono żadnej oferty.

Ceny podane w umowie są tożsame z ceną podaną w ofercie wykonawcy będącego stroną umowy. Przy zawieraniu umowy z wykonawcą na realizację zamówienia publicznego przestrzegany jest termin zawarcia umowy określony w art. 94 ust. 2 pkt 1 lit. a ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowa o wykonanie zamówienia została sporządzona z wykonawcą wybranym w drodze postępowania – przetarg nieograniczony. Określenie przedmiotu zamówienia jest tożsame z określonym przedmiotem zamówienia w ofercie, SIWZ, ogłoszeniu i zawartych umowach.

Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego zostało udokumentowane na właściwym wzorze protokołu zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz z art. 96 ust.1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Protokół z postępowania został wypełniony prawidłowo. Do protokołu zostały dołączone wszystkie wymagane załączniki.

Beneficjent sporządził również protokół z postępowania w dn. 04.05.2018 r. na wzorze udostępnionym na stronie www.rpo.lubelskie.pl.

Z wybranym wykonawcą – firmą Eco – Energia sp. z o.o. Beneficjent zawarł w dn. 04.05.2018 r. Umowę nr WZU/96/18. Przedmiot umowy należało wykonać w całości w terminie do dnia 31.10.2018 r.

Przekazanie placu budowy przy ul. Ceramicznej 3 nastąpiło protokolarnie w dn. 24.05.2018 r. Zgodnie z podpisaną umową w dn. 15.10.2018 r. Wykonawca przeprowadził dla wskazanych przez Beneficjenta osób szkolenie umożliwiające samodzielna obsługę i eksploatację instalacji fotowoltaicznej.

Protokół odbioru instalacji fotowoltaicznej na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Ceramicznej 3 strony podpisały w dn. 10.08.2018 r., natomiast instalacja została komisyjnie przekazana do eksploatacji i użytkowania w dn. 17.12.2018 r. potwierdzając tym samym prawidłowe wykonanie umowy.

Protokół odbioru instalacji fotowoltaicznej na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Puławskiej 28 strony podpisały w dn. 29.10.2018 r., natomiast instalacja została komisyjnie przekazana do eksploatacji i użytkowania w dn. 17.12.2018 r. potwierdzając tym samym

prawidłowe wykonanie umowy.

W miejscach realizacji projektu – przy ul. Ceramicznej 3 oraz Puławskiej 28 wykonano dokumentację zdjęciową wykonanych instalacji fotowoltaicznych. Zdjęcia znajdują się na płycie CD – R stanowiącej załącznik nr 2 do akt kontroli.

6. Sprawdzenie rzeczowego zaawansowania realizacji projektu.

Projekt został zrealizowany zgodnie ze stanem wskazanym przez Beneficjenta w złożonych za pośrednictwem Systemu SL2014 do LAWP następujących wnioskach:

- za okres od 16.02.2018 do 30.04.2018 r. – wniosek sprawozdawczy,
- za okres od 01.05.2018 do 10.08.2018 r. – wniosek sprawozdawczy,
- za okres od 11.08.2018 do 30.09.2018 r. – wniosek o refundację (wydatki kwalifikowane: 64 000,00 PLN, refundacja: 28 800,00 PLN),
- za okres od 01.10.2018 do 30.11.2018 r. – wniosek o refundację/końcowy (wydatki kwalifikowane: 125 000,00 PLN, refundacja: 56 250,00 PLN).

Beneficjent otrzymał już refundację w wysokości 28 800,00 PLN. Pozostało do wypłaty 56 250,00 PLN.

7. Sprawdzenie wypełniania przez podmiot kontrolowany obowiązków w zakresie promocji i informacji.

Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z postanowieniami Rozporządzenia ogólnego, Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014, Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014, Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 oraz zgodnie z instrukcjami i wskazówkami zawartymi w Wytycznych programowych.

Beneficjent zgodnie z zapisami § 58 Umowy o dofinansowanie zobowiązał się podczas realizacji Projektu, w szczególności do:

1.) oznaczania znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa lubelskiego:
 - a.) wszystkich prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,
 - b.) wszystkich dokumentów związanych z realizacją Projektu, które będą podawane do wiadomości publicznej,
 - c.) wszystkich dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie.
2.) przekazywania osobom i podmiotom uczestniczącym w projekcie oraz odbiorcom rezultatów informację, że Projekt uzyskał dofinansowanie, przynajmniej w formie odpowiedniego oznakowania,
3.) umieszczenia przynajmniej jednego plakatu o minimalnym formacie A3 lub odpowiednio tablicy (informacyjnej i/lub promocyjnej) w miejscu realizacji Projektu,
4.) umieszczenia opisu Projektu na stronie internetowej, w przypadku posiadania strony internetowej,
5.) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.

Beneficjent stosuje się do założonych działań promocyjnych. Informacje dotyczące realizacji

projektu, umieszczone zostały na dokumentacji związanej z projektem, w miejscu realizacji projektu w formie tablicy oraz na stronie internetowej Beneficjenta <http://www.reampoland.pl/>. Potwierdzeniem realizowanych działań promocyjnych jest dokumentacja zdjęciowa na płycie CD – R (załącznik nr 2 do akt kontroli) oraz na dokumentach projektowych w formie skanów zapisanych na płycie CD – R (załącznik nr 1 do akt kontroli). Beneficjent przedstawił również Raport z przeprowadzonych działań promocyjnych (załącznik nr 2 do akt kontroli – zdjęcia Raportu na płycie CD – R).

Dokumenty stosowane podczas realizacji projektu zawierają prawidłowy zestaw znaków graficznych określony w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji.

8. Sprawdzenie stanu realizacji wskaźników produktu i rezultatu oraz sposobów weryfikacji przedmiotowych wskaźników.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do zrealizowania następujących wskaźników:

Wskaźniki produktu:

- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]|rozliczeniowy – 2,
- Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI1) [szt.]|rozliczeniowy -1,
- Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe]|rozliczeniowy - 0,0375
- Dodatkowa zdolność wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych (CI30) [MW]|rozliczeniowy - 0,0375,

Wskaźniki rezultatu:

- Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]|rozliczeniowy - 39,96,
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI34) [tony równoważnika CO2/rok]|rozliczeniowy - 13,28,
- Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych/nowych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]|rozliczeniowy - 39,96.

Cel projektu określony we wniosku o dofinansowanie został osiągnięty w zakresie wskaźników produktu. Projekt wyłoniony do dofinansowania został zrealizowany w kształcie określonym we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent zrealizował założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu. Beneficjent przedłożył stosowne dokumenty potwierdzające realizację wskaźników produktu w szczególności:

- Umowę o dofinansowanie, Biznesplan,
- Faktury VAT oraz protokoły odbioru potwierdzające wybudowanie dwóch instalacji fotowoltaicznych,
- Protokół odbioru instalacji fotowoltaicznej na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Ceramicznej 3 z dn. 10.08.2018 r. oraz Protokół odbioru instalacji fotowoltaicznej na budynku administracyjno – biurowym przy ul. Puławskiej 28 z dn. 29.10.2018 r.,
- Raporty produkcji energii elektrycznej z instalacji PV przy ul. Ceramicznej 3 oraz Puławskiej

28,

- Umowę sprzedaży energii elektrycznej wyprodukowanej w odnawialnym źródle energii – mikroinstalacji nr OLM/70/2018 z dn. 19.09.2018 r., Umowę sprzedaży energii elektrycznej nr OL/002263/2018 z dn. 30.08.2018 r. oraz Umowę o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej nr UD_01786/2018/C23 z dn. 13.09.2018 r. (dot. instalacji przy ul. Ceramicznej 3),
- Umowę sprzedaży energii elektrycznej wyprodukowanej w odnawialnym źródle energii – mikroinstalacji nr OLM/108/2018 z dn. 19.11.2018 r., Umowę o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej nr UD_02173/2018/C23 z dn. 05.12.2018 r. (dot. instalacji przy ul. Puławskiej 28).

Na dzień kontroli na zakończenie realizacji projektu wskaźniki rezultatu nie zostały jeszcze zrealizowane. Zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie, Beneficjent ma czas na zrealizowanie przedmiotowych ww. wskaźników nie później niż do dnia 31.12.2019 r.

9. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

Zgodnie z postanowieniami § 20 i § 21 Umowy o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentów, związanych z realizacją Projektu, w sposób odpowiadający wymogom, statuowanym w art. 140 ust. 3, 4 i 6 Rozporządzenia ogólnego. Dokumenty związane z projektem są przechowywane w ul. Puławska 28, 20 – 822 Lublin.

Dokumenty związane z realizacją projektu zawierają odpowiednie oznakowanie oraz opisy informujące z jakich źródeł projekt jest realizowany. Zespół Kontrolujący stwierdził, że miejsce archiwizacji dokumentów znajdujących się w dyspozycji Beneficjenta zapewnia dostęp do tej dokumentacji i jednocześnie gwarantuje poufność i bezpieczeństwo danych.

10. Kontrola krzyżowa (horyzontalna z projektami PROW oraz PO „RYBY”).

Podczas kontroli krzyżowej przeprowadzonej na dokumentach finansowych objętych kontrolą Zespół Kontrolujący stwierdził brak adnotacji Instytucji Wdrażającej PROW 2014 – 2020 o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020” lub Instytucji Wdrażającej PO Rybactwo i Morze: "Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020", oraz adnotacji innych instytucji zajmujących się wdrażaniem projektów unijnych.

Projekt realizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie zgodności z polityką zrównoważonego rozwoju – ochrona i poprawa jakości stanu środowiska, w zakresie polityki równości szans oraz w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego.

11. Sprawdzenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i unijnego oraz politykami horyzontalnymi.

Beneficjent złożył Oświadczenie wnioskodawcy z dn. 15.01.2018 r. dotyczące uzyskanej pomocy publicznej, będące załącznikiem do Wniosku o dofinansowanie. W ww. Oświadczeniu Beneficjent oświadczył, że nie przedłożył wniosku o dofinansowanie o takim samym lub podobnym

zakresie rzeczowym w ramach innych Działań i Osi Priorytetowych RPO WL na lata 2014-2020 lub w ramach innego programu pomocowego i nie uzyskał dofinansowania na jego realizację oraz że w odniesieniu do kosztów kwalifikowalnych ujętych w projekcie (pokrywających się częściowo lub w całości) nie została mu przyznana inna pomoc państwa (w tym pomoc de minimis).

Brak jest podstaw do stwierdzenia, że w ramach projektu doszło do naruszenia efektu zachęty zgodnie z art. 6 Rozporządzeniu 651/2014 oraz Wytycznych Komisji Europejskiej w sprawie pomocy regionalnej na lata 2014-2020 pkt 3.5. Brak jest podstaw do stwierdzenia, że w projekcie miały miejsca zdarzenia powodujące z mocy prawa, przejście praw wynikających z umowy na osoby trzecie.

III. Stwierdzone nieprawidłowości:

Nie stwierdzono.

IV. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Projekt został zrealizowany prawidłowo.

V. Zalecenia pokontrolne (termin wykonania):

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

Wykaz dokumentów dołączonych do akt kontroli:

załącznik nr 1 do akt kontroli – dokumentacja projektowa na płycie CD – R,

załącznik nr 2 do akt kontroli – dokumentacja zdjęciowa na płycie CD – R.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę:

Kierownik zespołu kontrolującego: Oddział Kontroli

Członek zespołu kontrolującego: Oddział kontroli

Członek zespołu kontrolującego: Główny specjalista ds. Przyszłości

3. Data i podpis osoby upoważnionej w podmiocie kontrolowanym:

2019-02-27

Prezes Zarządu

Marek Goluch

LUBELSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
ENERGETYKI CIEPLNEJ Spółka Akcyjna
z siedzibą w Lublinie, 20-822 Lublin, ul. Puławska 28
REGON 1430880915 NIP 712-01-50-496
Kapitał Zakładowy 102 879 240,00 PLN
(wpłacony w całości)

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku
VI Wydział Gospodarczy Krajowy Rejestr Sądowy
Rejestr Przedsiębiorców Nr KRS 0000492350

Otrzymują:

1. (Podmiot kontrolowany) – 1 egz.
2. a/a – 1 egz.

