

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczącej Umowy dofinansowywanej ze środków GIS

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2017 r. poz. 519 z późn. zm.) w związku z art. 25 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 17 lipca 2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2013 r. poz. 1107 z późn. zm.),
- § 9 i § 12 umowy o dofinansowanie w formie dotacji,
- Upoważnienie do kontroli nr 92/NF/2018 z dnia 10.05.2018 r.
- Plan kontroli na II kwartał 2018 r.

B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI:

22.05 - 25.05.2018 r. – kontrola planowa po zakończeniu realizacji w okresie trwałości na miejscu realizacji projektu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Miasto Zabrze
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Mańka-Szulik – Prezydent Miasta Zabrze
Adres:	ul. Powstańców Śląskich 5-7 41-800 Zabrze
Tel./fax:	(32) 373 33 00 / (32) 373 34 85
E-mail:	umz@um.zabrze.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail.)	Michał Janiak – Starszy Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW, tel. 22/45-95-824, e-mail: Michal.Janiak@nfosigw.gov.pl, Nr upoważnienia: 92/NF/2018 z 10.05.2018 r.

E. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI I SKŁADAJĄCE WYJAŚNIENIA W IMIENIU JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Małgorzata Mańka-Szulik	Prezydent Miasta Zabrze
2.	Małgorzata Juchniewicz	Główny Specjalista w Wydziale Realizacji Projektów Urzędu Miasta Zabrze

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie.
2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu.
3. Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.
5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie.
6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia /projektu.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	umowa nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze – etap II”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	30 maja 2012 roku
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia (PLN):	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	1 503 210,25 PLN
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	1 503 210,25 PLN
	Kwota dofinansowania (netto-brutto):	706 166,59 PLN
5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Faktyczne rozpoczęcie przedsięwzięcia:	16.08.2012 r.*
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF):	30.06.2013 r.
	Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia:	05.06.2013 r.**
	Okres kwalifikowalności wydatków:	21.07.2011 r. – 30.06.2013 r.***
	Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 lat

* data rozpoczęcia robót budowlanych

** data podpisania protokołu końcowego

***termin wykonania przedsięwzięcia wg Umowy o dofinansowanie

H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 w Części I w poz. 1 – 21: *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze – etap II” umowa nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D*, w tym z: Umową o dofinansowanie, Decyzją dwóch upoważnionych, Harmonogramem rzeczowo-finansowymi (dalej zwanym: HRF), Aneksiem do Umowy o dofinansowanie, kartami akceptacji rozliczenia, sprawozdaniem końcowym z realizacji przedsięwzięcia, rozliczeniem rzeczowym oraz ekologicznym umowy, raportami z monitorowania wielkości redukcji emisji CO₂, opiniami z weryfikacji Raportów z monitorowania wielkości redukcji emisji, notatką z kontroli uproszczonej Umowy nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D przeprowadzonej przez NFOŚiGW w dniach 12 - 13.02.2013 r.

Kontrolujący przeprowadził rozmowy z koordynatorem przedsięwzięcia Panią Aleksandrą Kopcińską – Specjalistą w Zespole Zielonych Inwestycji Departamentu Środków Zagranicznych w NFOŚiGW - w zakresie: przebiegu realizacji projektu, kwalifikacji podatku VAT, terminowości i kompletności składanych przez Beneficjenta dokumentów finansowych.

2. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
 - 2.1. Celem przedmiotowej umowy jest poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej i związane z tym obniżenie zużycia energii oraz redukcja emisji CO₂.
 - 2.2. Beneficjent w dniu 21 lipca 2011 roku złożył wniosek aplikacyjny do NFOŚiGW, który został zarejestrowany pod nr 1298/2011.
 - 2.3. Efekt rzeczowy Przedsięwzięcia zdefiniowany został jako:
 - ✓ Ilość budynków objętych termomodernizacją – 2 szt.;
 - ✓ Ocieplenie przegród zewnętrznych (ścian, stropów, dachów) – 3916,4 m²;
 - ✓ Wymiana instalacji wewnętrznych (co, cwu i ct) – 2 szt.;
 - ✓ Wymiana okien – 506,74 m²;
 - ✓ Wymiana drzwi – 20,6 m²;
 - ✓ Inne (instalacja odgromowa) – 1 szt.
 - 2.4. Efekt ekologiczny Przedsięwzięcia zdefiniowany został jako:
 - ✓ Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla 256 Mg/rok.
 - 2.5. Podatek VAT stanowi koszt Przedsięwzięcia.
 - 2.6. Dla umowy nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D zostały podjęte następujące uchwały i decyzje:
 - ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/48/13/2011 z dn. 15.11.2011 r. w sprawie wstępnego wyboru przedsięwzięcia i ustalenia warunków dofinansowania w formie dotacji Miastu Zabrze na realizację przedsięwzięcia w ramach Systemu zielonych inwestycji „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabrze” do kwoty 2 814 408,00 zł oraz skierowania wniosku do Rady Nadzorczej.
 - ✓ Uchwała Rady Nadzorczej NFOŚiGW nr 172/11 z dn. 22.11.2011 r. w sprawie zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie przedsięwzięcia: „Zarządzanie energią w

budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabrze”, realizowanego przez Miasto Zabrze dotacją do kwoty 2 814 408,00 zł.

- ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/4/4/2012 z dn. 25.01.2012 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu NFOŚiGW nr B/48/13/2011 z dnia 15.11.2011 r. w sprawie udzielenia dofinansowania w formie dotacji Miastu Zabrze z siedzibą w Zabrzu na realizację przedsięwzięcia: „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Zabrze”.
 - ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/22/10/2012 z dn. 09.05.2012 r. w sprawie wstępnego wyboru przedsięwzięcia i ustalenia warunków dofinansowania w formie dotacji w ramach Systemu zielonych inwestycji Miastu Zabrze z siedzibą w Zabrzu na realizację przedsięwzięcia: „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze – etap II” do kwoty 763 523,00 zł.
 - ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/59/34/2012 z dn. 06.12.2012 r. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę warunków umowy dotacji nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D z dn. 30.05.2012 r. zawartej z Miastem Zabrze na realizację przedsięwzięcia pn.: „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze – etap II”, którą zmieniono przewidywany całkowity koszt realizacji Przedsięwzięcia, kwotę dotacji, harmonogram wypłat dotacji oraz harmonogram wypłat zaliczkowych.
 - ✓ Decyzja nr R/220/2014 dwóch upoważnionych z dn. 28.01.2014 r., którą zaakceptowano zmianę zakresu rzeczowego termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 43, polegającą na zamianie materiału zastosowanego do wykonania docieplenia stropodachu nad budynkiem głównym oraz uznania umowy o dofinansowanie za wykonaną w zakresie rzeczowym.
 - ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/46/4/2017 z dn. 23.10.2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od wymogu sporządzania przez Beneficjentów raportów z monitorowania osiągniętych efektów ekologicznych w zakresie redukcji emisji gazów cieplarnianych dla projektów dofinansowanych w ramach Umowy z Japonia 1, z dn. 03.03.2010 r.
- 2.7. W celu rozliczenia środków Beneficjent dla umowy nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D złożył do NFOŚiGW 4 wnioski o wypłatę środków (2 wnioski o wypłatę zaliczki i 2 wnioski rozliczające zaliczkę). Wnioski zostały zaakceptowane i rozliczone w NFOŚiGW. Rozliczenie rzeczowe przedmiotowej umowy nastąpiło w dn. 29.01.2014 r.
- 2.8. NFOŚiGW przeprowadził jedną kontrolę na miejscu realizacji przedmiotowej umowy. Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji przedsięwzięcia w dniach 12 – 13.02.2013 r. W ramach kontroli nie wydano zaleceń pokontrolnych i ustalono, że:
- ✓ Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w realizacji przedsięwzięcia.
 - ✓ Zakres rzeczowy przedsięwzięcia był zgodny z HRF.
 - ✓ Beneficjent posiadał podstawowe dokumenty formalno-prawne związane z realizacją przedsięwzięcia.
 - ✓ Informacje przedstawiane przez Beneficjenta w rozliczeniu zaliczki były zgodne ze stanem faktycznym.
 - ✓ Potwierdzono zgodność działań promocyjno-informacyjnych z Instrukcją oznakowania przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW.
- 2.9. Termin osiągnięcia Efektu ekologicznego Przedsięwzięcia ustalony został na 31.12.2014 r.
- 2.10. Ustalenia wymagające dodatkowego potwierdzenia na miejscu:

- ✓ ustalenie czy Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy kontrolowany był przez inne uprawnione do kontroli organy,
- ✓ ustalenie czy jest zagrożona trwałość przedsięwzięcia dla Efektu rzeczowego i ekologicznego.

3. Sposób doboru próby do kontroli.

Przy doborze próby kierowano się zasadą niedublowania czynności kontrolnych do działań ujętych w HRF poddanych weryfikacji i ocenie w trakcie wcześniejszych kontroli przeprowadzonych przez NFOŚiGW (kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach 12 – 13.02.2013 r.).

Dobór próby dla poszczególnych punktów zakresu kontroli:

3.1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami

Umowy o dofinansowanie. W pierwszym etapie z całej puli elementów wymienionych w HRF, wybór zakresu rzeczowego kontroli ograniczono do działań inwestycyjnych. W kolejnym etapie do szczegółowego zakresu rzeczowego kontroli wybrano wszystkie działania, które nie były wcześniej kontrolowane oraz działania których stan zaawansowania w trakcie poprzedniej kontroli był mniejszy od 90 %, tj. następujące elementy:

Gimnazjum nr 16, Szenwalda 2, Zabrze:

- ✓ Pozycja HRF nr 1.1: Docieplenie dachu sali gimnastycznej o pow. 268,64 m² wełną mineralną o gr. 18 cm - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 1.2: Docieplenie stropodachu o pow. 211,66 m² wełną mineralną o gr. 18 cm - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 1.4: Wymiana stolarki drzwiowej o pow. 5,6 m² (drzwi sztuk 3) - co stanowi 100% wykonanych prac,
- ✓ Pozycja HRF nr 1.5: Wymiana instalacji centralnego ogrzewania. Zakup i montaż grzejników oraz zaworów termostatycznych szt. 39, pozostałych materiałów koniecznych do budowy instalacji c.o. (rury Dn 16-50: 324 mb, kształtki, armatura, izolacje), ogólnobudowlane i demontażowe w obrębie instalacji c.o. Doboru próby kontrolnej dotyczącej wymienionych grzejników oraz zaworów termostatycznych dokonano na miejscu prowadzenia czynności kontrolnych, po zapoznaniu się z dokumentacją Projektu – patrz punkt I.1.2.1.

Szkoła Podstawowa nr 43, Buchenwaldczyków 25, Zabrze:

- ✓ Pozycja HRF nr 2.3: Wymiana instalacji odgromowej (dotyczy ścian zewnętrznych docieplanych) – komplet 1,
- ✓ Pozycja HRF nr 2.5: Docieplenie stropodachu nad budynkiem głównym o pow. 1223 m² styropapą o gr. 15 cm (zamiana z wełny mineralnej za zgodą NFOŚiGW) - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 2.6: Wymiana instalacji centralnego ogrzewania. Zakup i montaż grzejników oraz zaworów termostatycznych szt. 177, pozostałych materiałów koniecznych do budowy instalacji c.o. (rury Dn 15-63: 1445 mb, kształtki, armatura, izolacje), ogólnobudowlane i demontażowe w obrębie instalacji c.o. Doboru próby

kontrolnej dotyczącej wymienionych grzejników oraz zaworów termostatycznych dokonano na miejscu prowadzenia czynności kontrolnych, po zapoznaniu się z dokumentacją Projektu – patrz punkt I.1.2.1.

3.2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu. Próba objęła wszystkie posiadane przez Beneficjenta dokumenty odnoszące się do zakresu kontroli wytypowanego zgodnie z punktem 3.1.

3.3. Sprawdzenie czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem. Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu wybrano wszystkie dokumenty potwierdzające zaewidencjonowanie środków trwałych i wyposażenia wytworzonych w ramach przedmiotowej umowy na majątku podmiotu wskazanego w umowie nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D, odnoszące się do zakresu kontroli wytypowanego zgodnie z punktem 3.1.

3.4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.

Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu Przedsięwzięcia z puli wszystkich 4 - ech umów podpisanych przez Beneficjenta z wykonawcami - związanych z realizacją projektu (kwalifikacją kosztów), stosując kryterium najwyższej wartości, wybrano 1 umowę, tj.:

- ✓ Umowa zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „ALBUD” Sp. z o.o., 44-190 Knurów, ul. Wilsona 24, na wykonanie termomodernizacji i przebudowę budynku sali gimnastycznej i zaplecza socjalnego Gimnazjum nr 16 w Zabrze przy ul. Szenwalda 2.

Dla wytypowanej umowy, do szczegółowej próby kontrolnej przyjęto wszystkie faktury wystawione przez wykonawcę, które jednocześnie podlegały dofinansowaniu przez NFOŚiGW (100%) – łącznie: 2 faktury, tj.:

- ✓ Faktura VAT nr A/000014/2013 z dn. 15.03.2013 r., wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „ALBUD” Sp. z o.o., za termomodernizację z przebudową budynku sali gimnastycznej i zaplecza socjalnego Gimnazjum nr 16 w Zabrzu, ul. Szenwalda 2, na kwotę brutto 184.500,00 zł,
- ✓ Faktura VAT nr A/000021/2013 z dn. 10.04.2013 r., wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „ALBUD” Sp. z o.o., za termomodernizację z przebudową budynku sali gimnastycznej i zaplecza socjalnego Gimnazjum nr 16 w Zabrzu, ul. Szenwalda 2, na kwotę brutto 396.060,00 zł,

Wybrana próba kontrolna stanowi około 39 % kosztu całkowitego Przedsięwzięcia zrealizowanego w ramach Projektu.

3.5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie. Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu wybrano dokumentację techniczną dotyczącą zakresu kontroli opisanego w punkcie H.3.2.

3.6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia. Kontrolni poddano wszystkie obowiązkowe działania Beneficjenta wynikające z „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW”, tj. zamontowanie tablic pamiątkowych, informacje o realizacji umowy na stronie internetowej Beneficjenta.

4. Kontrolujący poinformował kontrolowanego telefonicznie o dacie planowanej kontroli w dniu 07.05.2018 r. W dniu 08.05.2018 r. kontrolujący przekazał kontrolowanemu drogą poczty elektronicznej informację o zakresie kontroli, o wymaganych dokumentach w trakcie czynności kontrolnych na miejscu oraz przedstawił ramowy harmonogram kontroli.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU:

1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 zakresu kontroli:
Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:
 - 1.1. Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
 - 1.1.1. Przebiegu realizacji Projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji, wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z dokumentami odniesienia, własności majątku wytworzonego w ramach projektu oraz działań mających na celu osiągnięcie i zachowanie Efektu Ekologicznego.
 - 1.1.2. Spełnienia przez Beneficjenta zasad zachowania trwałości projektu, w tym sprawdzenie czy nie nastąpiły zmiany charakteru własności oraz ewentualnego wystąpienia nieuzasadnionej korzyści, oceny użytkowania infrastruktury wytworzonej w ramach realizacji Projektu.
 - 1.1.3. Przejęcia i zachowania na majątku Beneficjenta wytworzonych w ramach realizacji Projektu środków trwałych (w tym prowadzenia ewidencji w systemie księgowym - na badanej próbie).
 - 1.1.4. Zasad użytkowania infrastruktury wytworzonej w ramach realizacji projektu.
 - 1.1.5. Przeprowadzonych kontroli projektu po jego zrealizowaniu.
 - 1.1.6. Prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych po zakończeniu realizacji projektu.
 - 1.1.7. Posiadania i stosowania procedur dotyczących przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie i po zakończeniu realizacji projektu oraz miejsc przechowywania dokumentacji.
 - 1.2. Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji przedsięwzięcia, tj.:
 - 1.2.1. W obszarze dotyczącym kontroli osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części I w poz. 5 – 21, w Części II w poz. 1 - 9, 21, 22, w tym z: dokumentami OT dotyczącymi środków trwałych i wyposażenia wytworzonych w ramach realizacji przedsięwzięcia, protokołami odbioru końcowego oraz przekazania do użytkowania, dokumentacją projektową, audytami energetycznymi, raportami z monitorowania wielkości redukcji emisji CO₂.
Po ocenie powyższych dokumentów, do próby kontrolnej dotyczącej wyboru wymienionych grzejników oraz zaworów termostatycznych:
 - w budynku Gimnazjum nr 16, Szenwalda 2, Zabrze (pozycja HRF nr 1.5), wybrano 100 % wymienionych grzejników (39 sztuk).
 - w budynku Szkoły Podstawowej nr 43, Buchenwaldczyków 25, Zabrze (pozycja HRF nr 2.6), z łącznej liczby 177 sztuk, kierując się kryterium reprezentatywności, wybrano 40 sztuk, co stanowi około 23 % wymienionych grzejników.

Kontrolujący w celu ustalenia czy Beneficjent w zakresie realizacji umowy nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D był kontrolowany przez uprawnione do tego

organy, zapoznał się z książką kontroli oraz ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem.

- 1.2.2. W obszarze dotyczącym sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 6 – 20, 23, 24, 32, 36, w tym z: decyzjami administracyjnymi (pozwolenie na budowę), zgłoszeniami rozpoczęcia robót budowlanych, projektami budowlanymi, dokumentacją projektową, dokumentacją powykonawczą, dziennikami budowy, deklaracjami zgodności / właściwości użytkowych, protokołami odbioru wykonanych robót, książkami obiektów budowlanych.
- 1.2.3. W obszarze dotyczącym sprawdzenia, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie / projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 25 - 28, 43, w tym z: oświadczeniem Beneficjenta, wydrukami z ewidencji środków trwałych.
- 1.2.4. W obszarze dotyczącym kontroli kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 29 – 39, w tym z: zestawieniami przygotowanymi przez Beneficjenta, umową z Wykonawcą, protokołami odbioru wykonanych robót, wytypowanymi fakturami VAT, potwierdzeniami transakcji dotyczącymi płatności z tytułu wybranych dokumentów księgowych.

W tabeli nr 1 przedstawiono faktury które poddano kontroli.

Tabela nr 1

Lp	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Pozycja księgową nr	Data wystawienia dowodu	Kwota dokumentu zł/ brutto	Kwota wydatków kwalifikowanych zł/brutto	Opis dokumentu	Uwagi
1	Faktura VAT nr A/000014/2013	69/111-112	15.03.2013	184 500,00	15 549,66	Termomodernizacja z przebudową budynku sali gimnastycznej i zaplecza socjalnego Gimnazjum nr 16 w Zabrze, ul. Szenwalda 2	
2	Faktura VAT nr A/000021/2013	85/126-127	10.04.2013	396 060,00	16 779,28	Termomodernizacja z przebudową budynku sali gimnastycznej i zaplecza socjalnego Gimnazjum nr 16 w Zabrze, ul. Szenwalda 2	
Razem:				580 560,00	32 328,94		

Ze względu na fakt, iż Beneficjent nie miał obowiązku przekazywania do NFOŚiGW - wraz z wnioskami o wypłatę środków - kopii faktur dotyczących realizacji Przedsięwzięcia, nie dokonano kontroli ich zgodności z oryginałami. Dokonano sprawdzenia posiadania przez Beneficjenta oryginałów faktur oraz porównania zgodności kwot widniejących na fakturach z informacjami (zestawieniami faktur i innych dowodów księgowych załączanymi do wniosków o wypłatę środków) przesyłanymi przez Beneficjenta do NFOŚiGW.

- 1.2.5. W obszarze dotyczącym kontroli prowadzenia archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami

wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 40, 41, w tym z: Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz z instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym miejsc w których przechowywane są dokumenty projektu.

1.2.6. W obszarze dotyczącym kontroli działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 42, tzn. z: zestawieniem działań informacyjno-promocyjnych.

1.3. Podał sprawdzeniu i ocenie:

1.3.1. Sposób prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez Beneficjenta, tj.: informacje dotyczące Projektu na stronie internetowej.

1.3.2. Miejsca i sposób archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia – w budynku Urzędu Miasta Zabrze, ul. Wolności 286 w Zabrzu.

1.3.3. Wykonany zakres rzeczowy.

1.3.4. Oryginały dokumentów dotyczących realizacji zakresu rzeczowego określonego w pkt H.3.1. niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Oględziny stanu realizacji wykonanych robót, zakupionego sprzętu oraz działań promocyjno – informacyjnych.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem oraz działań promocyjnych i informacyjnych przeprowadzone zostały w dniu 23.05.2018 r. w budynku Gimnazjum nr 16, przy ul. rtm. Pileckiego 2 (dawniej: Szenwalda 2) w Zabrzu oraz w budynku Szkoły Podstawowej nr 43, przy ul. Buchenwaldczyków 25 w Zabrzu przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

✓ Michała Janiak - Starszego Specjalistę w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW.

w obecności Przedstawicieli Beneficjenta:

✓ Małgorzaty Juchniewicz - Głównego Specjalistę w Wydziale Realizacji Projektów Urzędu Miasta Zabrze

Przedmiotem oględzin były:

2.1. W obszarze zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem:

W budynku Gimnazjum nr 16, ul. rtm. Pileckiego 2 w Zabrzu:

- ✓ Wymienione grzejniki stalowe dwupłytkowe Purmo wraz z zaworami termostatycznymi Danfoss – 39 szt.,
- ✓ Wymienione drzwi zewnętrzne metalowe – 3 szt.

W budynku Szkoły Podstawowej nr 43, ul. Buchenwaldczyków 25 w Zabrzu:

- ✓ Wymieniona instalacja odgromowa,
- ✓ Wymienione grzejniki stalowe dwupłytkowe Purmo wraz z zaworami termostatycznymi Danfoss – 40 szt. (pomieszczenia – oznaczenia wg dokumentacji projektowej: w parterze nr: 01, 05, 043; na I piętrze nr: 1.5, 1.11, 1.12; na II piętrze nr: 2.11).

2.2. Działania informacyjno-promocyjne:

- ✓ Tablica pamiątkowa umieszczona na elewacji frontowej budynku Gimnazjum nr 16, przy ul. rtm. Pileckiego 2 w Zabrze.
- ✓ Tablica pamiątkowa umieszczona na ścianie zewnętrznej przy głównym wejściu do budynku Szkoły Podstawowej nr 43, przy ul. Buchenwaldczyków 25 w Zabrze.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Załączniku nr 1 Część II poz. 46, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

J. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

- ✓ ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- ✓ czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej informacji,
- ✓ przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie.

- 1.1. Potwierdzono, że Beneficjent osiągnął i zachował efekt rzeczowy oraz ekologiczny Przedsięwzięcia zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie.
- 1.2. Zakres rzeczowy objęty przedmiotowym przedsięwzięciem został zrealizowany.
- 1.3. Beneficjent zgodnie z Umową o dofinansowanie corocznie przekazuje do NFOŚiGW wymagane dokumenty potwierdzające trwałość przedsięwzięcia dla efektu rzeczowego i ekologicznego.
- 1.4. Stwierdzono brak zagrożenia trwałości przedsięwzięcia dla Efektu rzeczowego i ekologicznego.
- 1.5. Ustalono, że Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D nie był kontrolowany przez uprawnione do tego organy zewnętrzne.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu.

- 2.1. Stwierdzono, że Beneficjent posiada wymagane dokumenty potwierdzające osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia.
- 2.2. Ustalono, że Beneficjent w związku z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia posiada:
 - ✓ wymagane decyzje administracyjne,
 - ✓ dokumentację projektową i powykonawczą,
 - ✓ dokumenty potwierdzające, iż roboty realizował zgodnie z przepisami Ustawy Prawo budowlane,
 - ✓ protokoły odbioru wykonanych usług / robót,

- ✓ książki obiektów budowlanych oraz dokonuje kontroli okresowych stanu technicznego przedmiotowych budynków i instalacji zgodnie z wymogami Ustawy Prawo budowlane.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

3. Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

- 3.1. Stwierdzono, że nie wystąpiły zmiany własnościowe zrealizowanego przedsięwzięcia.
- 3.2. Potwierdzono, że przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz jego przeznaczeniem.
- 3.3. Ustalono, że:
 - ✓ stan prawny Beneficjenta nie uległ zmianie,
 - ✓ środki trwale wytworzone w ramach przedmiotowej umowy są zaewidencjonowane na majątku Beneficjenta,
 - ✓ właścicielem środków trwałych zrealizowanych w ramach przedmiotowej umowy jest Miasto Zabrze, natomiast użytkownikiem są poszczególne szkoły.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.

- 4.1. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków i poprawność sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodność z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.
- 4.2. Potwierdzono, że wydatki przedstawione do rozliczenia zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie.
- 4.3. Ustalono, że na oryginałach dowodów księgowych i załączonych do nich dokumentach, które Beneficjent przedstawił do refundacji w NFOŚiGW występują adnotacje świadczące o współfinansowaniu projektu z innego programu pomocowego (WFOŚiGW w Katowicach umorzył Beneficjentowi pożyczkę zgodnie z umową nr 156/2012/88/OA/oe/U na zadanie obejmujące termomodernizację sali gimnastycznej Gimnazjum nr 16). Nie stwierdzono jednak występowania podwójnego finansowania wydatków objętych przedmiotowym Projektem.
- 4.4. Zakres przedmiotu umowy poddanej kontroli jest zgodny z umową nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D zawartą przez Beneficjenta z NFOŚiGW.
- 4.5. Potwierdzono, że Beneficjent dokonał płatności na rzecz wykonawców z tytułu wystawionych faktur.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie.

- 5.1. Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi archiwizację dokumentacji przedsięwzięcia zgodnie z warunkami Umowy o dofinansowanie.

- 5.2. Beneficjent przechowuje oraz archiwizuje dokumenty dot. zrealizowanego Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.
- 5.3. Zgodnie z zapisami w/w regulacji, akta sprawy przechowuje się w komórkach organizacyjnych oraz w archiwum zakładowym. Okres przechowywania zależy od kategorii dokumentu.
- 5.4. Dokumentacja projektu jest przechowywana:
- ✓ Dokumentacja dot. Wniosku o Dofinansowanie, Wnioski o Płatność, korespondencja dot. Projektu - w pomieszczeniu koordynatora Projektu (p. Małgorzaty Juchniewicz - Głównego Specjalisty w Wydziale Realizacji Projektów Urzędu Miasta Zabrze) - pok. nr 210 w Urzędzie Miasta Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7;
 - ✓ Dokumentacja techniczna dot. Projektu (Pozwolenia na Budowę, Dzienniki Budowy, dokumentacja odbiorowa, Protokoły) - w pokoju nr 308 w Urzędzie Miasta Zabrze, ul. Wolności 286;
 - ✓ Dokumentacja księgowo-finansowa - w pokoju nr 226 w Urzędzie Miasta Zabrze, ul. Religii 1.
- Dokumenty powyższe umieszczone są w segregatorach i teczkach oznaczonych nazwą projektu.
Dokumenty powyższe przechowywane są w szafach.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

6. Działania informacyjno-promocyjne w aspekcie zgodności z warunkami umowy.

- 6.1. Stwierdzono zgodność prowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z wymogami Umowy o dofinansowanie i Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW.
- 6.2. Ustalono, że Beneficjent:
- ✓ Dokonał montażu tablicy pamiątkowej na elewacji frontowej budynku Gimnazjum nr 16, przy ul. rtm. Pileckiego 2 w Zabrze.
 - ✓ Dokonał montażu tablicy pamiątkowej na ścianie zewnętrznej przy głównym wejściu do budynku Szkoły Podstawowej nr 43, przy ul. Buchenwaldczyków 25 w Zabrze.
 - ✓ Umieścił informacje o realizacji umowy na własnej stronie internetowej (<http://www.um.zabrze.pl/>).

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ W REALIZACJI PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości, uchybień, ryzyka lub zagrożenia wystąpienia utraty Trwałości Przedsięwzięcia.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu pn. „Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze – etap II” umowa nr 361/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D.

M. POUCZENIE:

1. Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni¹** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie **7 dni** od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.
2. Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie **14 dni** od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano w dniu 15.06.2018..... Kontrolowanemu przy piśmie nr NFOSiGW-DN.4310.423.2016.1..... (NFOSiGW-18-46523.....).

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 9/2018 w dniu 22.05.2018 r.

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
NFOSiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Starszy Specjalista Michał Janiak 15/06/2018 r.  (data i podpis)	PREZIDENT MIASTA  Małgorzata Mańka-Sienk (data i podpis)

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni