

INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
dotyczącej trwałości projektu dofinansowanego ze środków GIS.

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

Art. 400 k ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 27.04.2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2017 poz. 519 z późn. zm.) w związku z art. 25 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 17.07.2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2013 r. poz. 1107, z późn. zm.) oraz planu kontroli na IV kwartał 2018 r.; § 9 Umowy o dofinansowanie projektu w formie dotacji; Upoważnienie do kontroli nr 185/NF/2018 z dnia 30.10.2018 r.

B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI

05.11- 09.11.2018 r. – kontrola planowa na miejscu realizacji w okresie trwałości projektu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Miasto Zabrze z siedzibą w Zabrzu
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Mańka-Szulik – Prezydent Miasta Zabrze
Adres:	Ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze
Tel./fax:	(32) 37 33 416
E-mail:	mjuchniewicz@um.zabrze.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ :

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
złonkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	Krzysztof Moczulski Starszy Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW 22/45-95-818 Krzysztof.Moczulski@nfosigw.gov.pl

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Małgorzata Juchniewicz	Zastępca Naczelnika Wydziału Realizacji Projektów

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:	365/2013/Wn-12/OA-TR-ZI/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze - etap IV”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	25.06.2013 r.
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia(PLN):	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	1 852 441,39 zł
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	1 837 860,98 zł
5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Rozpoczęcie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF)/ data faktycznego rozpoczęcia robót:	III kw. 2013 r. / 19.06.2013 r.

Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF):	31.05.2014 r.
Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia:	Zakończenie i odebranie formalne prac w dniu 23.05.2014 r.
Okres kwalifikowalności wydatków:	01.10.2012 r. – 31.12.2015 r.
Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 lat od daty zakończenia realizacji Przedsięwzięcia – tj. zgodnie z § 11 ust. 2 Warunków Ogólnych Umowy o dofinansowanie.

*) zgodnie z ostatnim, zaakceptowanym Harmonogramem Rzeczowo-Finansowym (HRF) - tj. HRF zmienionym na mocy Decyzji dwóch członków Zarządu NFOŚiGW (nr R/1631/2014 z dnia 25.06.2014 r).

**) zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta odnośnie VAT-u z dnia 06.05.2014r. oraz Oświadczeniem z dnia 10.05.2017 r. - VAT w Projekcie był wydatkiem kwalifikowanym. Beneficjent nie ma możliwości odzyskania VAT-u. Miasto Zabrze jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (w zakresie realizacji umów cywilnoprawnych). Objęte projektem obiekty to placówki oświatowe, placówki administracji publicznej i pomocy społecznej, które realizują swoje zadania: - nieodpłatnie i w tym zakresie nie podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT lub - odpłatnie i wtedy są one zwolnione z podatku VAT. Przedmiot projektu nie będzie wykorzystywany do prowadzenia działalności opodatkowanej podatkiem VAT. Beneficjent stwierdza, iż podatek VAT zawarty w dokonywanych przez Beneficjenta zakupach i usługach stanowił wydatek kwalifikowany w Projekcie w rozumieniu Wytycznych. Beneficjent. potwierdził powyżej napisaną treść oświadczenia jako obowiązującą w dn. kontroli tj.: 05.11-09.11.2018 r. podpisując przedmiotową Informację pokontrolną.

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

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w Załączniku nr 1 Część I „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 IV” - Umowa 365/2013/Wn-12/OA-TR-ZI/D.

W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, występujących na projekcie Kontrolujący przeprowadził rozpoznanie przedmiotowej tematyki w NFOŚiGW w aspektach: przebiegu realizacji projektu, zmian zakresu i własności wytworzonego majątku, kwalifikowania podatku VAT, kontroli przedmiotowej umowy przez inne niż NFOŚiGW upoważnione jednostki.




2. W następstwie analizy dostępnych dokumentów oraz przeprowadzonych rozmów z koordynatorem projektu w NFOŚiGW Agnieszką Szelążek z Departamentu Ekomobilności NFOŚiGW ustalono, że:
- Przedmiotowa umowa zawarta została w ramach Programu Priorytetowego pn. „System zielonych inwestycji (GIS – Green Investment Scheme) Część 1” – Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej.
 - Celem Przedsięwzięcia było ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla 184 Mg/rok poprzez dofinansowanie przedsięwzięć polegających na obniżeniu zużycia energii wskutek przeprowadzonej termomodernizacji budynków dwóch Szkół Podstawowych (nr 14 i nr 24) oraz budynku administracyjnego Teatru Nowego w Zabrze.
 - Beneficjent złożył wniosek aplikacyjny do NFOŚiGW nr 1285/2012/D w dniu 05.12.2012 r. (data wpływu).
 - Przedmiotowa umowa podpisana została w dniu 25.06.2013 r. Do niniejszej umowy w dniu 25.06.2014 r. Decyzją dwóch członków Zarządu NFOŚiGW nr R/1631/2014 zmieniono ww. Umowę w następującym zakresie: zmniejszenia kosztów przedsięwzięcia oraz kwoty dofinansowania (w następstwie rozstrzygnięć przetargowych) oraz przesunięcia terminów wypłat w ramach projektu (związanych m. innymi z uzyskaniem dofinansowania z WFOŚiGW w Katowicach) jak również zakończenia i odebrania zaplanowanych do wykonania prac - w dniu 23.05.2014 r.
 - W ramach zawartej umowy Beneficjent zobowiązany był do zrealizowania zadań wskazanych w HRF przedsięwzięcia z dnia 17.04.2013 r. Ostatecznie efekt rzeczowy zdefiniowany został jako termomodernizacja następujących budynków na terenie miasta Zabrze: Szkoła Podstawowa nr 14 przy ul. Gdańskiej 10, Szkoła Podstawowa nr 24 przy ul. Tarnopolskiej 85 oraz budynek administracyjny Teatru Nowego przy ul. Park Hutniczy 2 w zakresie: Ocieplenie przegród zewnętrznych (ścian, dachów, stropów, stropodachów), wymiana instalacji wewnętrznych (c.o.), wymiana okien, wymiana drzwi.
 - Realizacja przedmiotowej Umowy zakłada uzyskanie efektu ekologicznego w postaci ograniczenia lub uniknięcia emisji CO₂ w wysokości 184 Mg/rok .
 - Podatek VAT stanowił koszt przedsięwzięcia, a wszystkie kwoty określone w HRF były wartościami brutto.
 - W celu rozliczenia środków Beneficjent dla przedmiotowej umowy złożył do NFOŚiGW łącznie dwa wnioski (pierwszy - zaliczka, drugi- Wniosek o Płatność). Wszystkie złożone Wnioski zostały zaakceptowane i rozliczone w NFOŚiGW.

Rozliczenie rzeczowe przedmiotowej umowy i akceptacja wypłaty płatności końcowej nastąpiło w dniu 27.05.2014 r.

- Brak kontroli Projektu przez NFOŚiGW w trakcie jego realizacji (odnotowano jedną kontrolę przeprowadzoną przez WFOŚiGW w Katowicach – Protokół nr 79/2014 z dnia 21.05.2014 r.).

3. Sposób doboru próby do kontroli.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały na próbie szczegółowej. Próba ta została określona w biurze NFOŚiGW jak i w miejscu prowadzenia czynności kontrolnych po zapoznaniu się z dokumentacją dot. umowy dla każdego punktu jej zakresu, tj.:

- 3.1 W celu sprawdzenia osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie Kontrolujący wybrał do kontroli i sprawdził wykonanie prac termomodernizacyjnych w budynku Teatru Nowego, ul. Park Hutniczy 2 w Zabrze (przedmiotowy budynek, nie był w poprzedniej kontroli poddany oględzinom).
- 3.2 W celu sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia, Kontrolujący sprawdził wszystkie posiadane przez Beneficjenta dokumenty odnoszące się do ww. zakresu kontroli.
- 3.3 W celu sprawdzenia czy nie wystąpiły zmiany własnościowe - Kontrolujący poddał kontroli wszystkie dokumenty potwierdzające stan własnościowy oraz wszystkie dokumenty potwierdzające zaewidencjonowanie środków trwałych.
- 3.4 W celu potwierdzenia czy przedsięwzięcie jest wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem - Kontrolujący posłużył się próbą wytypowaną analogicznie jak dla pkt. 3.1.
- 3.5 W celu sprawdzenia kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia - kontrolujący w ramach próby szczegółowej przyjął jedną fakturę (jedyną która była rozliczana ze środków NFOŚiGW dotyczący budynku Teatru Nowego, przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrze) tj. faktura nr 129/ZU/2013 z dn. 11.12.2013 r.
- 3.6 W celu sprawdzenia sposobu archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, Kontrolujący dokonał oceny miejsca i sposobu przechowywania dokumentów związanych z zakresem kontroli oraz regulacje obowiązujące Beneficjenta w tym zakresie.



- 3.7 W celu sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie skontrolowano tablicę pamiątkową i zamieszczenie informacji dot. projektu na stronie internetowej Beneficjenta.
- 4 Zespół Kontrolujący poinformował telefonicznie i e-mailem Kontrolowanego o dacie planowanej kontroli w dniu 30.10.2018 r. Jednocześnie przekazano Kontrolowanemu informacje o jej zakresie i wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu dokumentach.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU :

1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 ww. zakresu kontroli.
W celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli, kontrolujący przeprowadzili następujące czynności kontrolne:
 - 1.1. Przeprowadzili 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 oraz działań mających na celu osiągnięcie 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.
 - 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 dokonali sprawdzenia dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie



prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta” dla poszczególnych obszarów realizacji przedsięwzięcia, tj.:

- 1.2.1. W obszarze osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w Załączniku nr 1, poz. 1-5; 7; 11-12; 15-19; 22; 24-25 w tym między innymi z: Decyzją – pozwolenie na budowę, dokumentacją techniczną, dokumentacją odbiorową.
- 1.2.2. W obszarze dotyczącym sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia - Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi ww. Załączniku nr 1, poz. 1-5; 7; 11-12; 15-19; 22; 24-25 w tym między innymi z: dokumentami odniesienia, dokumentacją realizacyjną, dokumentami potwierdzającymi osiągnięcie i utrzymanie efektu rzeczowego i ekologicznego,
- 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 poz. 1-4; 20-23; 26 w tym między innymi z: dokumentami odniesienia, wydrukiem z ewidencji księgowej, dokumentem OT.
- 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 poz. 1-7; 10-14 w tym między innymi z: dokumentami odniesienia, fakturą, potwierdzeniami przelewu, protokołami odbioru robót.

Poniższa tabela przedstawia dane dot. faktury przyjętej do sprawdzenia.

Lp.	Rodzaj i nr dowodu księgowego opis faktury	Nr Pozycji księgowej	Data wystawienia dowodu	Kwota dokumentu zł / brutto	Kwota wydatków kwalifikowanych zł/ brutto przyjęta do rozliczenia w NFOŚiGW	Pozycja HRF	Potwierdzenie zapłaty za fakturę	Uwagi
-----	--	----------------------	-------------------------	-----------------------------	---	-------------	----------------------------------	-------

Sm

JS

1.	129/ZU/2013 Termomodernizacja budynku administracyjnego Teatru Nowego przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrze	1/1	11.12.2013 r.	291 817,93	163 256,96	11; 12; 13; 15	-Potwierdzenie przelewu do wykonawcy robót z dn. 14.01.2014 r. nr transakcji 640011120197 za fakturę nr 129/ZU/2013 na kwotę 163 265,96 zł; -Potwierdzenie przelewu kwoty do wykonawcy z dn. 14.01.2014 r. nr transakcji 640011120199 za fakturę nr 129/ZU/2013 na kwotę 128 551,97 zł	Protokół odbioru wykonanych robót z dn. 10.12.2013r.
----	--	-----	---------------	------------	------------	-------------------	---	--

1.2.5. W obszarze dotyczącym ustalenia sposobu archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia - Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. 2; 4; 8; w tym między innymi z: regulacjami prawnymi w tym zakresie oraz sprawdzili sposób archiwizowania dokumentacji dot. projektu w pokoju Wydziału Realizacji Projektów Urzędu Miasta Zabrze przy ul. Powstańców Śląskich 5-7.

1.2.6. W obszarze dotyczącym działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz., 2; 27 w tym: tablica pamiątkową, stroną internetową.

1.3. Poddał sprawdzeniu i ocenie:

1.3.1. Stan realizacji prac termomodernizacyjnych w budynku Teatru Nowego, przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrze (wybór próby szczegółowej – patrz pkt. H.3.1. niniejszej Informacji Pokontrolnej).

1.3.2. Zainstalowanie tablicy pamiątkowej na obiekcie poddanym oględzinom tj.: budynku Teatru Nowego, przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrze.




1.3.3. Sposób przechowywania dokumentacji dotyczącej Umowy, w komórkach organizacyjnych Beneficjenta.

2. Oględziny stanu realizacji wykonanych prac oraz działań promocyjno – informacyjnych.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego Przedsięwzięciem oraz działań promocyjnych i informacyjnych przeprowadzone zostały w budynku Teatru Nowego, przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrzu w dniu 06.11.2018 r. przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

Krzysztofa Moczulskiego – Starszego Specjalisty w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW

w obecności Przedstawiciela Beneficjenta:

Małgorzatę Juchniewicz – Zastępcę Naczelnika Wydziału Realizacji Projektów.

2.1 W obszarze zrealizowania zakresu rzeczowego sprawdzono:

- Ocieplenie dachu nad poddaszem użytkowym,
- Wymianę stolarki okiennej na okna nowe.
- Docieplenie stropu nad poddaszem użytkowym.
- Docieplenie podłogi na gruncie.
- Instalacja c.o. montaż grzejników zaworów termostatycznych.

2.2 W obszarze zrealizowania zakresu informacyjno-promocyjnego sprawdzono:

- Tablicę pamiątkową umieszczoną na budynku administracyjnym Teatru Nowego przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrzu.
- Informację o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta <http://www.um.zabrze.pl/mieszkanicy/projekty-ue>

2.3 W obszarze miejsc archiwizacji sprawdzono:

Przechowywanie dokumentacji w pokoju koordynatora Projektu, p. Małgorzaty Juchniewicz – Zastępcy Naczelnika Wydziału Realizacji Projektów w pok. nr 210 w Urzędzie Miasta Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7, Zabrze.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną, która w postaci wydruku stanowi dokumentację roboczą z kontroli i jest wyszczególniona w załączniku nr 1 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 Przedsięwzięciem, -

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 osiągnięcie i zachowanie przez Beneficjenta efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie. Poddany kontroli zakres rzeczowy objęty przedmiotowym przedsięwzięciem został zrealizowany.
- 1.2. Obliczona w raporcie z monitorowania wielkości redukcji emisji CO₂ za rok 2017 jest większa od planowanej w scenariuszu bazowym. Beneficjent utrzymuje wielkości redukcji emisji CO₂ zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie.
- 1.3. Wykonane dostawy oraz prace wypełniają zakres wymieniony w ostatnim, zaakceptowanym HRF, stanowiącym załącznik do Umowy o Dofinansowanie i są związane z realizacją przedmiotowego Przedsięwzięcia.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

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

- 2.1. Celem Przedsięwzięcia było ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla, poprzez dofinansowanie przedsięwzięć polegających na obniżeniu zużycia energii, w wyniku termomodernizacji budynków dwóch Szkół Podstawowych i Budynku administracyjnego Teatru Nowego w Zabrzu.
- 2.2. Potwierdzono na próbie szczegółowej (wybór próby szczegółowej – patrz pkt. H.3.1. niniejszej Informacji Pokontrolnej) wykonanie zgodnie z HRF prac termomodernizacyjnych w budynku Teatru Nowego, przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrzu.

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. Ustalono, że Stan prawny Beneficjenta nie uległ zmianie. Środki trwale powstałe w ramach umowy wprowadzone zostały na majątek Beneficjenta trzema dokumentami OT.
- 3.2. Potwierdzono, że przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie oraz jego przeznaczeniem.
- 3.3. Beneficjent, tj. Miasto Zabrze jest podatnikiem podatku od towarów i usług (w zakresie realizacji umów cywilnoprawnych). Objęte projektem obiekty to placówki oświatowe i placówka administracji publicznej, które realizują swoje zadania nieodpłatnie i nie podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT. Przedmiot Projektu nie jest wykorzystywany do prowadzenia działalności opodatkowanej podatkiem VAT.

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 kwalifikowanie kwalifikację wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia wydatków zgodnie z dokumentami odniesienia.
- 4.2 Przedmiotowa Umowa była kontrolowana przez WFOŚiGW – protokół nr 79/2014 z dnia. 21.05.2014 r. (wynik kontroli: „nie wniesiono uwag”). Poza wymienioną kontrolą, projekt nie był kontrolowany przez inne upoważnione/zewnętrzne instytucje, co stwierdzono na podstawie Książki kontroli Beneficjenta.
- 4.3 Potwierdzono, że na dowodach księgowych (na badanej próbie) brak jest adnotacji wskazujących, że Beneficjent na realizację zadań zapisanych w przedmiotowej Umowie do finansowania ze środków NFOŚiGW, pozyskał środki z innych źródeł finansowania a sprawdzone wydatki przedstawione do refundacji zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie. Opis na oryginałach dowodów księgowych jest zgodny z opisem na kopiach dostępnych w NFOŚiGW.

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. Ustalono, że Beneficjent przechowuje oraz archiwizuje dokumenty dot. zrealizowanego Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. Zgodnie z zapisami ww. regulacji akta sprawy przechowuje się w komórkach organizacyjnych oraz w archiwum zakładowym. Okres przechowywania zależy od kategorii dokumentu.
- 5.2. Potwierdzono, że zapewniona została właściwa ścieżka audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków.
- 5.3. Na dzień kontroli, dokumenty dot. Projektu znajdują się odpowiednio:
- Dokumentacja dot. Wniosku o Dofinansowanie, Wnioski o Płatność, korespondencja dot. Projektu, potwierdzenie efektu ekologicznego - w pomieszczeniu koordynatora Projektu (p. Małgorzaty Juchniewicz – Zastępcy Naczelnika Wydziału 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 przechowywana jest - w pokoju nr 226 w Urzędzie Miasta Zabrze, ul. Religi 1.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

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

- 6.1 Potwierdzono zamontowanie tablicy pamiątkowej w lokalizacji poddanej oględzinom tj. na budynku administracyjnym Teatru Nowego przy ul. Park Hutniczy 2 w Zabrzu oraz umieszczenie informacji o realizacji ww. Umowy na stronie internetowej <http://www.um.zabrze.pl/mieszkancy/projekty-ue>. Powyższe działania są zgodne z § 17 Umowy o Dofinansowaniu w formie Dotacji w ramach Systemu Zielonych Inwestycji.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.



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

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW oraz u Beneficjenta, nie stwierdzono zagrożenia/ryzyka oraz nie stwierdzono uchybień natury formalnej dot. realizacji rzeczowej, efektu ekologicznego i trwałości Przedsięwzięcia, objętego Umową Dotacji, zawartą z NFOŚiGW w ramach Systemu Zielonych Inwestycji.

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 IV” – Umowa nr 365/2013/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 dni**¹ 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, które zostały podpisane przez każdą ze stron i jeden egzemplarz przekazano w dniu 09.11.2018 r., Kontrolowanemu – p. Małgorzacie Mańka-Szulik – Prezydentowi Miasta Zabrze.

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni



Fakt kontroli odnotowano w Książce kontroli Beneficjenta pod numerem 17/2018 w dniu 05.11.2018 r.

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
 <p>NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Starszy Specjalista Krzysztof Moczulski</p> <p>.....</p> <p>09.11.2018 r.</p>	 <p>PREZYDENT MIASTA Małgorzata Gąsienka-Szulik</p> <p>.....</p> <p>09.11.2018 r.</p>

MIASTO ZABRZE
ul. Powstańców Śląskich 5-7
41-800 Zabrze
NIP 6482743351
Regon 276255520


Skarbnik Miasta
mgr Piotr Barczyk