

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
w sposób zdalny

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Art. 400k ust. 1 pkt 5 ustawy z 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1219),
- § 9 umowy o dofinansowanie,
- plan kontroli na IV kw. 2020 r.,
- Upoważnienie do kontroli nr 63/NF/2020 z dn. 06.10.2020 r.

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

12.10.2020 r. – 16.10.2020 r., kontrola trwałości - planowa - przeprowadzona zdalnie
w biurze NFOŚiGW/miejscu wykonywania pracy zdalnej.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Miasto Zabrze
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Mańka-Szulik – Prezydent Miasta
Adres:	ul. Powstańców Śląskich 5-7 41-800 Zabrze
Tel./fax:	+48 (32) 373 33 00
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 Kolasinski, Przewodniczący Zespołu Kontrolnego, Starszy Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, tel. 22 45 95 811, michal.kolasinski@nfosigw.gov.pl

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.	/ . . . /	Z-ca Naczelnika Wydziału Realizacji Projektów, Urząd Miejski w Zabrzu

JL

Kolasinski

3.	Marta Lubczyk	Główna Księgowa Przedszkola nr 34 w Zabrze przy ul. Brysza 4
----	---------------	--

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:	225/2016/Wn-12/OA-TR-ZI/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej na terenie Miasta Zabrze- etap V”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia	22.12.2016 r.
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Koszt całkowity	6 472 363,55 zł
	Wydatki kwalifikowane	6 155 560,55 zł
	Kwota dofinansowania w formie dotacji	1 711 702,83 zł
5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Rozpoczęcie przedsięwzięcia	31.01.2014 r.
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i HRF	30.09.2017 r.
	Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia	16.08.2017 r.
	Okres kwalifikowalności wydatków	31.01.2014 r. - 30.09.2017 r.
	Okres trwałości przedsięwzięcia	5 lat od daty zakończenia realizacji

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami przedsięwzięcia będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 – „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych”.
2. Przeprowadzono rozmowy z Koordynatorem Projektu z Departamentu Transportu Zeroemisyjnego w NFOŚiGW. / . . . /
3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń:
 - 3.1 Ustalenia nie wymagające sprawdzenia w trakcie czynności kontrolnych:

- 3.1.1 Projekt dotyczy wykonania termomodernizacji siedmiu budynków użyteczności publicznej zlokalizowanych na terenie Miasta Zabrze.
 - 3.1.2 Do dnia kontroli warunki umowy o dofinansowanie zostały zmienione dwukrotnie decyzjami dwóch upoważnionych. Zmiany te dotyczyły m.in. kosztu całkowitego przedsięwzięcia, kwoty dotacji i harmonogramu wypłat.
 - 3.1.3 NFOŚiGW zaakceptował rozliczenie rzeczowe umowy w dniu 02.05.2018 r.
 - 3.1.4 NFOŚiGW zaakceptował rozliczenie ekologiczne umowy w dniu 05.04.2019 r.
 - 3.1.5 Na projekcie nie było przeprowadzonych przez NFOŚiGW kontroli.
 - 3.1.6 Beneficjent zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie przysyła co roku Raporty roczne z utrzymania trwałości efektów osiągniętych w wyniku realizacji przedsięwzięcia.
- 3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy:
- 3.2.1 Czy Beneficjent do dnia kontroli nie dokonał i nie planuje zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu?

Kontrolujący dla powyższych ustaleń przeprowadził odpowiednie czynności kontrolne, a wyniki przedstawił w pkt J niniejszej Informacji Pokontrolnej.

4. Metodologia doboru próby do kontroli:

- 4.1 Wybór elementów do kontroli osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie:

Na podstawie zakresu przedsięwzięcia określonego w harmonogramie rzeczowo-finansowym (dalej HRF) oraz w dokumentach przesłanych przez Beneficjenta do rozliczenia rzeczowego, w tym ze sprawozdaniem z realizacji, ze wszystkich budynków poddanych termomodernizacji metodą ekspercką wybrano jeden (ok 15 %) budynek, w którym zakres prac termomodernizacyjnych był największy/najszerszy (tj. poza robotami dociepleniowymi zawierał również modernizację/wymianę źródła ciepła oraz modernizacją instalacji centralnego ogrzewania) biorąc również pod uwagę koszt zadania, tj.

- Przedszkole nr 34 w Zabrzu, ul. Brysza 4.

Szczegółowy zakres elementów do kontroli/ogłędzin zostanie wybrany po zapoznaniu się z dokumentami przesłanymi przez Beneficjenta.

- 4.2 Wybór do kontroli sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia/projektu:

Sprawdzeniem, w tym zakresie objęto dokumentację potwierdzającą osiągnięcie i zachowanie wszystkich (100 %) wymienionych w umowie o dofinansowanie wskaźników efektu rzeczowego i ekologicznego.

- 4.3 Wybór do sprawdzenia, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie/projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem:

Sprawdzeniu czy przedsięwzięcie wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem, poddany zostanie zakres rzeczowy wytypowany w pkt 4.1.

Dodatkowo w celu sprawdzenia czy majątek wytworzony w ramach przedsięwzięcia jest w dalszym ciągu własnością Beneficjenta, kontrolujący sprawdzili dokumenty OT oraz wydruki z systemu księgowego Beneficjenta z ewidencji środków trwałych dla wszystkich wytypowanych w pkt 4.1 elementów zakresu rzeczowego.

- 4.4 Wybór elementów do sprawdzenia kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia:

W ramach realizacji przedsięwzięcia, Beneficjent złożył dwa wnioski o wypłatę środków. Do kontroli wytypowano wszystkie faktury (100 %) z powyższych

wniosków, które rozliczają wydatki dla budynku wybranego zgodnie z pkt 4.1.
(tj. 6 szt.):

Tabela nr 1

	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Nr księgowy dokumentu	Data wystawienia dowodu księgowego	Kwota dokumentu brutto	Kwota wydatków kwalifikowanych	Opis dokumentu	Pozycja harmonogramu rzeczowo finansowanego	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Faktura 12/B/2015	188/46-47	01.09.2015	232 121,77	232 121,77	Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w Zabrze ul. Brysza 4 – zgodnie z umową nr CRU/1416/2014 z dnia 09.06.2014 r. aneksem nr 1/2014 oraz harmonogramem robót	8, 9, 12, 13, 14, 15	-
2	Faktura 01/B/2015	20/51-52	09.01.2015	246 000,00	246 000,00	Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w Zabrze ul. Brysza 4 – zgodnie z umową nr CRU/1416/2014 z dnia 09.06.2014 r. aneksem nr 1/2014 oraz harmonogramem robót	16, 17	-
3	Faktura 18/B/2014	218/139-140 3192	15.10.2014	275 000,00	267 227,96	Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w Zabrze ul. Brysza 4 – zgodnie z umową nr CRU/1416/2014 z dnia 09.06.2014 r. aneksem nr 1/2014 oraz harmonogramem robót	22	Kopia faktury przesłana przy rozliczeniu nr 1 do NFOŚiGW
4	Faktura 29/09/14	191/134-135	08.09.2014	5 226,95	2 810,00	Nadzór inwestorski nad zadaniem „Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w	24	-

						Zabrze ul. Brysza 4" – faktura częściowa		
5	Faktura 1/01/15	30/49-50	22.01.2015	4 402,98	2 500,00	Nadzór inwestorski nad zadaniem „Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w Zabrze ul. Brysza 4" – faktura częściowa	24	-
6	Faktura 28/09/15	189/81-82	03.09.2015	4 155,10	4 100,00	Nadzór inwestorski nad zadaniem „Termomodernizacja budynku wraz z modernizacją pomieszczenia kuchni w Przedszkolu nr 34 w Zabrze ul. Brysza 4" – faktura końcowa	24	-
				SUMA	766 906,80	754 759,73		

- 4.5 Wybór elementów do sprawdzenia sposobu archiwizowania dokumentów:
Sprawdzenie sposobu archiwizowania dokumentów, związanych z realizacją przedsięwzięcia przeprowadzono na dokumentach dotyczących elementów wybranych w pkt 4.1 i 4.4.
- 4.6 Wybór elementów do sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych:
Kontrolą zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy objęto wszystkie (100 %) wymagane działania, tj. tablicę pamiątkową zainstalowaną przez Beneficjenta na budynku wybranym do oględzin zgodnie z pkt 4.1 powyżej.
5. Kontrolujący poinformował w dniu 02.10.2020 r. drogą telefoniczną Kontrolowanego, o dacie i zakresie planowanej kontroli. W dniu 06.10.2020 r. kontrolujący przekazał kontrolowanemu drogą poczty elektronicznej informacje m.in. o wymaganych dokumentach w trakcie czynności kontrolnych.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE W FAZIE REALIZACJI KONTROLI:

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 przeprowadzili następujące czynności kontrolne:

- a) Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienioną w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
- ✓ Przebiegu realizacji przedsięwzięcia i stopnia wykonania zakresu rzeczowego opisanego w umowie zawartej z NFOŚiGW i Harmonogramie rzeczowo-finansowym.
 - ✓ Stanu formalno – prawnego.

gk

-
- ✓ Sposobu rozliczania przez Beneficjenta kosztów zadania, w tym niewystępowania podwójnego finansowania.
 - ✓ Przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji przedsięwzięcia.
 - ✓ Stosowania i przestrzegania działań informacyjnych i promocyjnych.
- b) Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji przedsięwzięcia tj.:
- ✓ W obszarze osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego i ekologicznego kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w poz. A 1-9, B 1-14, w tym z: umowami z wykonawcami, dokumentacją techniczną/wykonawczą, dokumentacją powykonawczą, protokołami odbioru, audytem energetycznym, zestawieniem zrealizowanych robót oraz dokumentacją fotograficzną wykonaną przez Beneficjenta.
Po zapoznaniu się z dokumentacją techniczną przesłaną przez Beneficjenta z wstępnie wybranego budynku Przedszkola nr 34 w Zabrze, do próby szczegółowej metodą ekspercką wybrano (ze wszystkich pozycji HRF przewidzianych dla przedmiotowego budynku, z pominięciem robót ulegających zakryciu):
 - ocieplenie stropu wełną mineralną nad ostatnią kondygnacją – strop nad częścią pomieszczeń ogrzewanych poddasza,
 - okna PVC zamontowane na poziomie parteru budynku 17 szt.,
 - drzwi zewnętrzne na poziomie (-1) suterenu budynku 1 szt. tzw. „wejście od zaplecza suterenu”,
 - kotłownię wyposażoną w m.in. dwa kotły gazowe Viessmann, rozdzielacz c.o., pompę obiegu c.o., pompę obiegu nagrzewnicy, zbiornik buforowy (naczynie wzbiorcze), stację uzdatniania wody, sprzęgło hydrauliczne, automatykę pogodową,
 - rozprowadzenie instalacji centralnego ogrzewania na poziomie (-1) suterenu budynku,
 - grzejniki wyposażone w zawory termostaticzne zamontowane na poziomie (-1) suterenu budynku 19 szt.
 - ✓ W obszarze sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w poz. B 15-24, 42 w tym: protokołami odbioru, raportami z monitorowania efektu ekologicznego, raportami z weryfikacji, raportami z zachowania trwałości.
 - ✓ W obszarze sprawdzenia czy nie wystąpiły zmiany własnościowe kontrolujący zapoznali się z oryginałami dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 poz. B 25-60, 81, dokumentami przyjęcia środka trwałego OT, przekazania środka trwałego PR, wydrukami z systemu księgowego z ewidencji środków trwałych.
 - ✓ W obszarze kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. B 61-77, w tym: fakturami VAT, potwierdzeniami zapłaty, protokołami odbioru.
 - ✓ W obszarze przechowywania dokumentacji projektu kontrolujący zapoznali się

z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. B 78-79, tj. zarządzeniem Prezydenta Miasta Zabrze, oświadczeniem Beneficjenta oraz dokumentacją fotograficzną wykonaną przez Beneficjenta.

- ✓ W obszarze działań informacyjno-promocyjnych kontrolujący zapoznał się z oświadczeniem Beneficjenta wymienionym w załączniku nr 1 poz. B 80 oraz dokumentacją fotograficzną wykonaną przez Beneficjenta.

- c) Wybrane przez Kontrolującego elementy dotyczące realizacji przedsięwzięcia z pkt H 4.1, 4.5, 4.6 których dokumentację fotograficzną wykonał Beneficjent, zestawiono w Tabeli nr 2, poniżej:

Tabela nr 2

W zakresie realizacji rzeczowej projektu	
Zadanie HRF nr 8-23 pn.: „Budynek Przedszkola 34 w Zabrze ul. Brysza 4”.	Budynek Przedszkola 34 w Zabrze ul. Brysza 4, w tym: • elewacje północną, południową, wschodnią i zachodnią budynku, • ocieplenie stropu wełną mineralną nad ostatnią kondygnacją – strop nad częścią pomieszczeń ogrzewanych poddasza, • okna PVC zamontowane na poziomie parteru budynku 17 szt., • drzwi zewnętrzne na poziomie (-1) sutereny budynku 1 szt. tzw. „wejście od zaplecza sutereny”, • kotłownię wyposażoną w m.in. dwa kotły gazowe Viessmann, rozdzielacz c.o., pompę obiegu c.o., pompę obiegu nagrzewnicy, zbiornik buforowy (naczynie zbiorcze), stację uzdatniania wody, sprzęt hydrauliczny, automatykę pogodową, • rozprzewadzenie instalacji centralnego ogrzewania na poziomie (-1) sutereny budynku, • grzejniki wyposażone w zawory termostacyjne zamontowane na poziomie (-1) sutereny budynku 19 szt.
W zakresie działań informacyjno-promocyjnych	
Tablica pamiątkowa	Na budynku Przedszkola nr 34 w Zabrze przy ul. Brysza 4
W zakresie prowadzonej archiwizacji	
Dokumentacja powykonawcza projektu	Segregatory z dokumentacją powykonawczą projektu w Przedszkolu nr 34 w Zabrze przy ul. Brysza 4.
Dokumentacja księgowa projektu	Segregatory z dokumentacją projektu w Wydziale Księgowości Urzędu Miasta Zabrze przy ul. Religi 1.

Dokumentacja fotograficzna została wykonana przez Beneficjenta w dniu 14.10.2020 r. na terenie Miasta Zabrze.

Dokumentacja fotograficzna wraz z oświadczeniem Beneficjenta stanowią Załącznik nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

d) Podał sprawdzeniu i ocenie:

- ✓ Sposób użytkowania zakresu przedsięwzięcia, czy jest zgodny z przeznaczeniem.
- ✓ Sposób przechowywania dokumentacji dotyczącej przedsięwzięcia, w komórkach organizacyjnych Beneficjenta.
- ✓ Działania zespołu odpowiedzialnego za realizację przedsięwzięcia w zakresie udzielania informacji i dostarczania dokumentów dla kontrolującego, w tym czas udostępniania do wglądu dokumentów dotyczących realizacji projektu.

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,
 - dokumentację fotograficzną wykonaną przez Beneficjenta,
- 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 prace objęte zakresem Umowy o dofinansowanie i Harmonogramem Rzeczowo-Finansowym (HRF) zostały zakończone i protokolarnie odebrane w dniu 16.08.2017 r. (termin zakończenia realizacji Projektu został dotrzymany).

1.2 Potwierdzono zgodność rzeczywiście osiągniętych wskaźników ilościowych i jakościowych efektu rzeczowego przedsięwzięcia ze wskazanymi w § 4 Warunków Szczególnych umowy o dofinansowanie, tj.:

- liczba budynków objętych termomodernizacją – 7 szt.,
- ocieplenie przegród zewnętrznych (ścian, stropów, dachów) o powierzchni – 18 672,88 m²,
- wymiana okien i przeszkleń – 1 717,76 m²,
- wymiana drzwi – 81,73 m²,
- modernizacja instalacji wewnętrznych (c.o., c.w.u.) – 7 szt.,
- modernizacja źródeł ciepła – moc 2,4 MWt (4 x 0,60 MWt).

Efekt rzeczowy został w pełni osiągnięty oraz jest zachowany.

1.3 Ustalono, iż od daty zakończenia realizacji przedsięwzięcia do dnia przedmiotowej kontroli zakres rzeczowy przedsięwzięcia nie był modyfikowany.

1.4 Potwierdzono osiągnięcie i zachowanie efektu ekologicznego umowy o dofinansowanie, zgodnie z zapisami § 5 Warunków Szczególnych rozumianego jako:

- ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla o 1 051 Mg/rok,
- zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną o 11 561 GJ/rok,
- zmniejszenie zużycia energii pierwotnej o 11 561 GJ/rok,

Beneficjent potwierdził osiągnięcie ww. efektu zgodnie z zapisami § 8 pkt 1 Warunków Szczególnych Umowy o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

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

- 2.1 Celem projektu była termomodernizacja siedmiu budynków użyteczności publicznej zlokalizowanych na terenie Miasta Zabrze, która miała się przyczynić do osiągnięcia założonego w umowie o dofinansowanie efektu ekologicznego.
- 2.2 Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie zakresu rzeczowego przedsięwzięcia oraz jego zachowanie.
- 2.3 Miasto Zabrze posiada również dokumenty wskazane w umowie o dofinansowanie, potwierdzające osiągnięcie efektu ekologicznego przedsięwzięcia oraz jego zachowanie.
- 2.4 W związku z powyższym, potwierdzono, iż Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą osiągnięcie i zachowanie celu projektu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

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

- 3.1 Potwierdzono, że przedsięwzięcie jest użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.
- 3.2 Ustalono, że nie nastąpiły zmiany własnościowe, a termomodernizowane w ramach przedsięwzięcia budynki w dalszym ciągu są własnością podmiotu wskazanego jako właściciel w umowie o dofinansowanie tj. Miasta Zabrze. Wszystkie ww. budynki Prezydent Miasta Zabrze przekazał (bezpłatnie) w trwałą zarząd swoim jednostkom budżetowym, tj. odpowiednio: Domu Pomocy Społecznej nr 3 w Zabrze, Domu Pomocy Społecznej nr 2 w Zabrze, Przedszkolu nr 34 w Zabrze, Śląskiemu Uniwersytetowi Medycznemu w Zabrze, Zespołowi Szkół nr 20 w Zabrze, Powiatowemu Urzędowi Pracy w Zabrze i Przedszkolu nr 25 w Zabrze. Po zakończeniu termomodernizacji na podstawie dokumentów OT (przyjęcie środka trwałego) przyjęto je na majątek Miasta Zabrze a następnie dokumentami PR (protokół - przekazania środka trwałego) wyksięgowano z ksiąg rachunkowych Urzędu Miasta Zabrze a zaksięgowano w ewidencji majątku ww. jednostek budżetowych sprawujących trwałą zarząd.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

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

- 4.1 Potwierdzono prawidłowość kwalifikacji wydatków i poprawność sporządzania dokumentów rozliczeniowych.

-
- 4.2 Przedstawione oryginały faktur są zgodne z kopiami faktur przesłanymi przy rozliczeniach do NFOŚiGW.
 - 4.3 Oryginały faktur zostały opisane prawidłowo. Na kontrolowanych fakturach znajdują się opisy określające źródło finansowania. Brak jest zapisów świadczących o możliwości występowania podwójnego finansowania.
 - 4.4 Z przedłożonych przez Beneficjenta oryginałów dokumentów wynika, że na projekt nie pozyskano innych niż zadeklarowane źródeł finansowania.
 - 4.5 Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające, iż zakres rzeczowy, którego dotyczyły kontrolowane faktury został zrealizowany i odebrany.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

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

- 5.1 Potwierdzono, że prowadzona archiwizacja dokumentacji przedsięwzięcia jest zgodna z zapisami Umowy o dofinansowanie.
- 5.2 Ustalono, że:
 - 5.2.1. 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 oraz Zarządzeniem nr 172/WOK/2019 Prezydenta Miasta Zabrze - Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 24 grudnia 2019 r. w sprawie określenia sposobu wykonywania czynności kancelaryjnych i archiwalnych w Urzędzie Miejskim w Zabrzu.
 - 5.2.2. Zgodnie z zapisami ww. regulacji, akta sprawy przechowuje się w komórkach organizacyjnych oraz w archiwum zakładowym. Okres przechowywania zależy od kategorii dokumentu.
 - 5.2.3. Na dzień kontroli, dokumenty dot. Projektu znajdują się odpowiednio:
 - ✓ dokumentacja dot. Wniosku o Dofinansowanie, Wnioski o Płatność, korespondencja dot. Projektu w Wydziale Realizacji Projektów Urzędu Miasta Zabrze ul. Powstańców Śląskich 5-7,
 - ✓ dokumentacja techniczna dot. Projektu (Pozwolenia na Budowę, Dzienniki Budowy, dokumentacja odbiorowa, Protokoły) – w Wydziale Inwestycji Urzędu Miasta Zabrze ul. Wolności 286,
 - ✓ dokumentacja księgowo-finansowa - w Wydział Księgowości Urzędu Miasta Zabrze ul. Religi 1,
 - ✓ dokumentacja powykonawcza - w budynkach poddanych termomodernizacji, za wyjątkiem dokumentów dotyczących budynku Powiatowego Urzędu Pracy przy pl. Krakowskim 9, dla którego dokumentacja techniczna, umowy z wykonawcami, dokumenty odbiorowe, faktury, dokumenty księgowe oraz dokumentacja

powykonawcza znajduje się w budynku Jednostki Gospodarki
Nieruchomości w Zabrzu pl. Warszawski 10.
5.2.4. W trakcie czynności kontrolnych okazano wszystkie wymagane
dokumenty.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia/projektu.

- 6.1 Prowadzone działania informacyjno – promocyjne są zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie.
- 6.2 Beneficjent prawidłowo wykonał i zamontował tablice pamiątkowe na budynkach poddanych termomodernizacji w ramach projektu. Zamontowane tablice są zgodne z Instrukcją oznakowania przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW.
- 6.3 Beneficjent umieścił również informację o przedsięwzięciu na swojej stronie internetowej pod adresem <http://www.um.zabrze.pl/mieszkancy/projekty-unijne-i-krajowe/zarzadzanie-energia-w-budynkach-uzytecznosci-publicznej-na-terenie-miasta-zabrze-etap-v>.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

K. OPIS I ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ REALIZACJI PROJEKTU:

1. Potwierdzono osiągnięcie i utrzymanie zakresu rzeczowego i ekologicznego przedsięwzięcia.
2. Beneficjent posiada oryginalną dokumentację potwierdzającą osiągnięcie i zachowanie celu projektu.
3. Potwierdzono, że w okresie trwałości nie nastąpiły zmiany własnościowe a przedsięwzięcie jest użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.
4. Potwierdzono prawidłowość kwalifikacji wydatków i poprawność sporządzania dokumentów rozliczeniowych.
5. Archiwizacja dokumentów jest prowadzona zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.
6. Prowadzone działania informacyjno – promocyjne są zgodne z instrukcją oznakowania przedsięwzięć NFOŚiGW.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych.

Załącznik nr 2 – Dokumentacja fotograficzna sporządzona przez Beneficjenta w dn. 14.10.2020 r. wraz z oświadczeniem z dn. 14.10.2020 r.

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'** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni



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 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano kontrolowanemu przy piśmie nr. *MF.95.1.64.22.23.95* z dn. *16.10.2020*.....

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
	NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Starszy Specjalista <i>Kołodziej</i> Michał Kolasieński		FREEDOM GRANTA  Małgorzata Kolasieńska
<i>16.10.2020</i>	Podpis	<i>23.10.2020</i>	Podpis
Data		Data	

Jueltar