

31-10-2019
D
Koj

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Umowy dofinansowywanej ze środków krajowych.

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art. 400 k ust.1 pkt 5 Ustawy z dn. 27.04.2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2018 r. poz. 799 z późn. zm.),
- § 9 umowy o dofinansowanie,
- plan kontroli na IV kw. 2019 r.,
- Upoważnienie do kontroli nr 150/NF/2019 z dn. 21.10.2019 r.

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

28.10.2019 r. - 31.10.2019 r., kontrola w trakcie realizacji - planowa - na miejscu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Miasto Rybnik
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Kuczera – Prezydent Miasta Rybnik
Adres:	ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Tel./fax:	tel. 32 43 92 000
E-mail:	rybnik@um.rybnik.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,)	1. Michał Kolasinski, 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.	Janusz Koper	Zastępca Prezydenta Miasta Rybnik
2.	Aleksandra Malczyk	Kierownik Referatu Eksploatacji Dróg Urzędu Miasta Rybnika
3.	Tomasz Stańko	Inspektor w Wydziale Dróg Urzędu Miasta Rybnika

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu).
2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.
3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.
4. Sprawdzenie zgodności zakresu zawartych umów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień.
5. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	78/2019/Wn12/OA-es-ku/P
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia	02.04.2019 r.
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Koszt całkowity	1 512 749,00 zł
	Wydatki kwalifikowane	1 512 749,00 zł
	Kwota dofinansowania w formie pożyczki	1 512 749,00 zł
5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Rozpoczęcie przedsięwzięcia	21.01.2019 r.
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i HRF	30.11.2019 r.
	Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia	Przedsięwzięcie w trakcie realizacji
	Okres kwalifikowalności kosztów	31.10.2018 r. - 30.11.2019 r.
	Okres trwałości przedsięwzięcia	5 lat od daty zakończenia realizacji przedsięwzięcia

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 w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji przedsięwzięcia”.
2. Przeprowadzono rozmowy z Koordynatorem Projektu w NFOŚiGW, tj. Panią Bogusławą Zarzycką-Ballarín Starszym Specjalistą w Departamencie Innowacji i Ekspertyz.

3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

3.1 Ustalenia nie wymagające sprawdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu:

- a) Przedsięwzięcie polega na przeprowadzeniu kompleksowej modernizacji oświetlenia ulicznego na obszarze czterech kluczowych ulic Miasta Rybnik.
- b) W trakcie realizacji przedsięwzięcia nie została przeprowadzona kontrola NFOŚiGW na miejscu realizacji.

3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu:

- a) Beneficjent do dnia kontroli nie dokonał i nie planuje zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu.
- b) Do dnia kontroli Beneficjent nie przedstawił żadnego wniosku o wypłatę środków.

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

4. Metodologia doboru próby do kontroli:

4.1 Wybór elementów do kontroli zakresu rzeczowego:

Realizacja zakresu przedsięwzięcia podzielona została na dwa zadania, tj.:

- Zadanie 1 – dostawa z instalacją 546 opraw oświetleniowych typu LED o łącznej mocy nie większej niż 53,51 kW wraz z modernizacją/wymianą słupów oświetleniowych, montażem kompensatorów mocy biernej oraz pracami towarzyszącymi,
- Zadanie 2 – audyt efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego dla projektu.

Z powyższych zadań, do próby metodą ekspercką wytypowano zadanie nr 1, w ramach którego sprawdzeniu poddano cały zakres rzeczowy zrealizowany do dnia kontroli (100 %).

4.2 Wybór elementów do kontroli podstawowych dokumentów formalno-prawnych:

Sprawdzeniem w zakresie podstawowych dokumentów formalno-prawnych objęto wszystkie (tj. 100 %) dokumenty niezbędne do realizacji inicjatyw wytypowanych w pkt 4.1.

4.3 Wybór wydatków do kontroli w zakresie prawidłowości sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym:

Do dnia kontroli Beneficjent nie przedstawił żadnego rozliczenia w ramach przedmiotowej umowy, dlatego dobór próby został przeprowadzony na miejscu po zapoznaniu się z dokumentami przygotowanymi przez Beneficjenta, w tym dokumentami, które zamierza przedstawić do rozliczenia w ramach wydatków kwalifikowanych.

4.4 Wybór elementów do sprawdzenia zgodności zakresu zawartych umów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenia, w jakim trybie udzielono zamówień:

Próba w tym zakresie zostanie wybrana na miejscu u Beneficjenta po zapoznaniu się z przygotowanymi dokumentami, w tym zestawieniem umów zawartych w ramach projektu.

4.5 Wybór elementów do sprawdzenia sposobu archiwizowania dokumentów:

Sprawdzenie sposobu archiwizowania (przechowywania) dokumentów, związanych z realizacją przedsięwzięcia przeprowadzono na wszystkich dokumentach księgowych podlegających niniejszej kontroli – wytypowanych w pkt 4.3 powyżej oraz dokumentach zakresu rzeczowego wytypowanego w pkt 4.1.

4.6 Wybór elementów do sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych:

Kontrolą zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy objęto wszystkie obowiązkowe działania, tj.: wszystkie tablice informacyjne 8 szt. (100 %), umieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej (100 %) oraz oznakowanie wszystkich środków trwałych/elementów wytypowanych w pkt 4.1 oraz ich zgodność z obowiązującą instrukcją oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW.

5. Kontrolujący poinformował w dniu 21.10.2019 r. drogą mailową Kontrolowanego, o dacie i zakresie planowanej 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 przeprowadzili następujące czynności kontrolne:

- a) Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi 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.
 - ✓ Ilości postępowań i sposobie wyboru wykonawców.
 - ✓ 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 zgodności rzeczowego przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w poz. A. 1-2, B. 1-12, w tym: Harmonogramem Realizacji Projektu, Opistem projektu, audytem oświetlenia, dokumentacją odbiorową,

umową z wykonawcą, dokumentacją powykonawczą.

- ✓ W obszarze sprawdzenia dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w poz. B. 1-26 w tym: umową z wykonawcą, protokołami odbioru, zgłoszeniami robót, dokumentacją powykonawczą.
 - ✓ W obszarze ustaleń w zakresie sprawdzenia zgodności zakresu umów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. B. 27-39, w tym: regulaminem udzielania zamówień, zamieszczonym ogłoszeniem, ofertami wykonawców, protokołem z postępowania i podpisaną umową, zapytaniem ofertowym.
- Ustalono, że w ramach przedsięwzięcia udzielono 2 zamówienia. Do próby wytypowano oba postępowania (100 %).
- ✓ W obszarze kwalifikowania wydatków w zakresie sporządzania dokumentacji rozliczeniowej kontrolujący zapoznali się z oryginałami dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 poz. A. 1-2 i B. 5, 40-43, w tym: niżej wymienionymi fakturami, protokołami odbioru, wyciągami bankowymi.

Kontrolą w tym zakresie objęto wszystkie faktury (100 %), które Beneficjent planuje przedstawić do refundacji w ramach umowy o dofinansowanie, które zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta do dnia kontroli, tj.:

- Faktura VAT nr 57/09/2018 z dnia 27.10.2018 r. na kwotę 24 600,00 zł brutto.

Tabela nr 1

L.p.	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Nr księgowy dokumentu	Data wystawienia dowodu księgowego	Kwota dokumentu brutto	Kwota wydatków kwalifikowanych	Opis dokumentu	Pozycja harmonogramu realizacji projektu	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Faktura VAT nr 57/09/2018	FA-2237/IX/2018	28.09.2018	24600,00	24600,00	Opracowanie audytu energetycznego części oświetlenia ulicznego do programu „SOWA”	2	Faktura opłacona w dniu 31.10.2018
SUMA				24600,00	24600,00			

- ✓ W obszarze przechowywania dokumentacji projektu kontrolujący zapoznał się z oryginałami dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 poz. B. 44-48, w tym: instrukcją archiwizacji dokumentów, oświadczeniami Beneficjenta.
- ✓ W obszarze działań informacyjno-promocyjnych kontrolujący zapoznał się z oryginałami dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 poz. B. 49-50, w tym: wykazem tablic, korespondencją e-mail.

c) Poddali ocenie:

- ✓ Czy deklarowany zakres rzeczowy zadania został faktycznie wykonany i jest zgodny z zapisami umowy.
- ✓ Poprawność działań Beneficjenta w zakresie zgodności prowadzenia procesu przedsięwzięcia zgodnie z przepisami Prawa budowlanego.
- ✓ Sposób wyboru wykonawców robót budowlanych oraz zgodność zakresu umów z zakresem przedsięwzięcia objętego umową z NFOŚiGW.
- ✓ Zainstalowanie tablic informacyjnych przedsięwzięcia oraz zamieszczenie informacji o realizowanym przedsięwzięciu na portalu internetowym Beneficjenta.
- ✓ 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.

2. OGŁĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ELEMENTÓW:

Ogłędziny wykonania zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem przeprowadzone zostały na terenie Miasta Rybnik, w dniu 29.10.2019 r., w obecności:

Przedstawicieli NFOŚiGW:

1. Michała Kolasińskiego – Starszego Specjalisty w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW.

Przedstawicieli Beneficjenta:

1. Tomasz Stańko - Inspektora w Wydziale Dróg Urzędu Miasta Rybnika.
2. Aleksandry Malczyk – Kierownika Referatu Eksploatacji Dróg Urzędu Miasta Rybnika.

1.1. W zakresie wykonania zakresu rzeczowego Przedsięwzięcia oględzinom poddano:

- W ramach zadania nr 1 - dostawa z instalacją 546 opraw oświetleniowych typu LED o łącznej mocy nie większej niż 53,51 kW wraz z modernizacją/wymianą słupów oświetleniowych, montażem kompensatorów mocy biernej oraz pracami towarzyszącymi:
 - słupy oświetleniowe wraz z zamontowanymi oprawami typu LED wraz z szafami oświetlenia ulicznego na ul. Obwiednia Południowa na odcinku od ronda Chwałowickiego do ronda Lievin,
 - słupy oświetleniowe wraz z zamontowanymi oprawami typu LED wraz z szafami oświetlenia ulicznego na ul. Obwiednia Północna na odcinku od ronda Larissa do ronda Wawok,
 - słupy oświetleniowe wraz z zamontowanymi oprawami typu LED wraz z szafami oświetlenia ulicznego na ul. Gliwicka na odcinku od skrzyżowania z ul. Kapitana Janiego do granicy miasta (okolice skrzyżowania z ul. Świętego Huberta),
 - trwający demontaż starych i montaż nowych słupów oświetleniowych wraz z oprawami typu LED na ul. Prostej na odcinku od ronda Żorskiego do ronda Boguszowieckiego.

1.2. W zakresie działań informacyjno-promocyjnych oględzinom poddano:

- tablice informacyjne zamontowane na ul. Obwiednia Południowa 2 szt., tj. jedna w okolicach ronda Lievin, druga w okolicach ronda Chwałowickiego,
- tablice informacyjne zamontowane na ul. Obwiednia Północna 2 szt., tj. jedna w okolicach ronda Wawok, druga w okolicach ronda Larissa,
- tablice informacyjne zamontowane na ul. Gliwickiej 2 szt., tj. jedna w rejonie skrzyżowania z ul. Kapitana Janiego, druga w okolicach skrzyżowania z ul. Św. Huberta, na granicy administracyjnej miasta.
- tablice informacyjne zamontowane na ul. Prostej 2 szt., tj. jedna w okolicach ronda Boguszowickiego, druga w okolicach ronda Żorskiego.

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,
- oraz przeprowadzone oględziny,

dokonali następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu):

1.1. Potwierdzono, że prace (roboty/dostawy/usługi) wchodzące w zakres przedsięwzięcia zostały rozpoczęte.

1.2. Ustalono, że zakres rzeczowy realizowany w ramach przedsięwzięcia jest zgodny z Harmonogram Realizacji Projektu, stanowiący Załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie.

1.3. Ustalono, że do dnia kontroli wykonano i odebrano (bez uwag) roboty dotyczące modernizacji oświetlenia ulicznego na trzech spośród czterech ulic objętych umową o dofinansowanie, tj.:

- na ul. Gliwickiej wymieniono w sumie 246 pkt świetlnych, w tym 218 szt. o mocy 130 W i 28 szt. o mocy 103 W, oraz 9 kpl szaf oświetleniowych z układem sterowania cpa-net Rabbit,
- na ul. Obwiednia Południowa wymieniono w sumie 118 pkt świetlnych, w tym 87 szt. o mocy 71 W, 31 szt. o mocy 103 W oraz 3 kpl szaf oświetleniowych z układem sterowania cpa-net Rabbit,
- na ul. Obwiednia Północna wymieniono w sumie 85 pkt świetlnych, w tym 85 szt. o mocy 71 W oraz 2 kpl szaf oświetleniowych z układem sterowania cpa-net Rabbit.

Sumarycznie do dnia kontroli wymieniono i odebrano 449 szt. (ok 82 %) opraw oświetleniowych o łącznej mocy 46,63 kW (ok 87 %) z 546 szt. i 53,51 kW przewidzianych w umowie o dofinansowanie. Potwierdzono również, że roboty dotyczące modernizacji oświetlenia ulicznego na ul. Prostej są w trakcie realizacji.

- 1.4. Dla zakończonej części robót Beneficjent posiada dokumentację odbiorową oraz powykonawczą.
- 1.5. W ocenie kontrolującego zakończenie realizacji zakresu rzeczowego przedsięwzięcia oraz osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego w terminie umownym jest możliwe do dotrzymania.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia:

- 2.1 Ustalono, że Beneficjent posiada podstawowe wymagane dokumenty formalno-prawne dotyczące realizacji zakresu rzeczowego przedmiotowego przedsięwzięcia, tj.:
- zgłoszenia robót,
 - audyt oświetlenia,
 - podpisaną umowę z wykonawcą robót,
 - dokumenty potwierdzające utylizację zdemontowanych opraw sodowych.
- 2.2 Potwierdzono, iż postęp prac/robót/dostaw dokumentowany był w protokołach odbiorów.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia:

- 3.1 Ustalono, że do dnia kontroli Beneficjent nie złożył żadnego wniosku o wypłatę środków w ramach umowy o dofinansowanie.
- 3.2 Oryginały faktur, które Beneficjent zamierza przedstawić do rozliczenia zostały opisane prawidłowo. Na kontrolowanych fakturach znajdują się opisy określające źródło ich finansowania. Brak jest zapisów świadczących o możliwości występowania podwójnego finansowania.
- 3.3 Zakres rzeczowy usług/dostaw, którego dotyczyły kontrolowane wydatki posiada dokumenty świadczące o jego zrealizowaniu.
- 3.4 Ustalono, że fakturę VAT nr 57/09/2018 (pozycja księgowa FA-2237/IX/2018) dotyczącą „opracowania audytu energetycznego części oświetlenia ulicznego do programu „SOWA” zg. z umową D-II.2151.9.2018 z dnia 12.09.18”, na kwotę 24 600,00 zł brutto, Beneficjent zamierzał przedstawić do rozliczenia w NFOŚiGW w ramach kosztów kwalifikowanych wskazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowego (dalej HRF) w Zadaniu nr 2 pn. „audyt efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego dla projektu”. Koszt kwalifikowany wskazany w HRF dla zadania nr 2 to 24 600,00 zł. Przedmiotowa

faktura została wystawiona w dniu 28.09.2018 r. (data poniesienia kosztu), natomiast zapłacona przez Beneficjenta w dniu 31.10.2018 r. (data poniesienia wydatku).

W związku z tym, że w §11 pkt b) Warunków Szczególnych Umowy o dofinansowanie wskazano: „kwota dofinansowania nie może być przeznaczona na pokrycie kosztów poniesionych przez dniem 31.10.2018 r.” faktura VAT nr 57/09/2018 z dnia 28.09.2018 r. nie może być uznana za kwalifikowaną, ponieważ koszt został poniesiony w dniu 28.09.2018 r., tj. przed datą wskazaną w Umowie o dofinansowanie (31.10.2018 r.), przed którą nie można ponosić kosztów, na które ma być przeznaczona kwota dofinansowania.

Podsumowanie:

1. *Faktura VAT nr 57/09/2018 z dnia 28.09.2018 r. dotycząca opracowania audytu energetycznego oświetlenia, na kwotę 24 600,00 zł brutto, którą Beneficjent zamierzał przedstawić do rozliczenia w NFOŚiGW w ramach kosztów kwalifikowanych, w związku z zapisami §11 pkt b) Warunków Szczególnych Umowy o dofinansowanie nie może być uznana za kwalifikowaną, ponieważ koszt został poniesiony w dniu 28.09.2018 r. (data wystawienia faktury), tj. przed datą wskazaną w Umowie o dofinansowanie (31.10.2018 r.), przed którą nie można ponosić kosztów, na które ma być przeznaczona kwota dofinansowania.*
 2. *Do pozostałego wyżej opisanego zakresu Kontrolujący nie wnosi uwag.*
4. **Ustalenia w zakresie sprawdzenia zgodności zakresu umów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień:**
- 4.1 Beneficjent, tj. Miasto Rybnik jest zamawiającym w rozumieniu art. 3 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.
 - 4.2 Ustalono, że Beneficjent posiada Regulamin postępowań w sprawach o zamówienie publiczne, zatwierdzony Zarządzeniem 704/2016 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 21.11.2016 r. oraz zmieniony Zarządzeniem 211/2018 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 16.03.2018 r.
 - 4.3 W ramach przedsięwzięcia udzielono 2 zamówienia, z czego jedno dotyczące opracowania audytu energetycznego do programu Sowa (poza ustawą Prawo zamówień publicznych, na podstawie zasady konkurencyjności) a drugie dotyczące wykonania robót budowlanych modernizacji oświetlenia ulicznego w Rybniku (na podstawie przetargu nieograniczonego).
Beneficjent w związku z przystąpieniem do realizowania przedsięwzięcia zamieścił w Biuletyn Zamówień Publicznych w dnia 18.04.2019 r. ogłoszenie o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego pn. Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku. W wyniku przetargu wpłynęły cztery oferty od wykonawców. Jedna z ofert została odrzucona z uwagi na m.in. brak wpłaty wadium. W wyniku prac komisji przetargowej za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy OBI COMPLEX Rafał Zgoda, z którą to w dniu 10.06.2019 r.

Miasto Rybnik zawarło Umowę nr D-II.272.4.2019 na modernizację energetyczną oświetlenia ulicznego w Rybniku.

- 4.4 W przypadku wydatków poniesionych na podstawie umowy, do której nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC, tj. dotyczących opracowania audytu energetycznego oświetlenia, Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające rozeznanie rynku, wskazujące, iż usługa ta została wykonana po cenie nie wyższej od ceny rynkowej.
- 4.5 Ustalono, że zakres zawartych umów z wykonawcami jest zgodny z zakresem umowy o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

5. Kontrola sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia:

- 5.1 Beneficjent przechowuje dokumenty związane z realizacją przedsięwzięcia zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie.
- 5.2 W zakresie archiwizowania dokumentów Beneficjent stosuje Instrukcję Archiwalną, będącą załącznikiem nr 6 do rozporządzenia 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 oraz Jednolity Rzeczowy Akt będący załącznikiem nr 5 do ww. rozporządzenia. Dodatkowo Beneficjent stosuje Instrukcję obiegu korespondencji w Urzędzie Miasta Rybnika zatwierdzoną Zarządzenia nr 324/2015 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 10.06.2015 r.
- 5.3 Potwierdzono przechowywanie dokumentacji związanej z realizowanym przedsięwzięciem w Urzędzie Miasta Rybnika w:
- Wydziale Dróg przy ul. Rzecznej 8 w Rybniku – umowa o dofinansowanie, dokumentacja przetargowa, dokumentacja odbiorowa i powykonawcza,
 - Wydziale Księgowości przy ul. Bolesława Chrobrego 2 – dokumentacja księgowa.
- 5.4 W trakcie czynności kontrolnych okazano wszystkie wymagane dokumenty.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

6. Kontrola działań informacyjnych i promocyjnych związanych z przedsięwzięciem:

- 6.1 Beneficjent prowadzi działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Instrukcją oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW.
- 6.2 Ustalono, że:



- 6.2.1. Beneficjent prawidłowo wykonał tablice informacyjne (8 szt.), które zostały umieszczone na początku oraz na końcu odcinków ulic, na których modernizowane jest oświetlenie uliczne w ramach przedsięwzięcia. Treść/wygląd tablic została uzgodniona z koordynatorem projektu w NFOŚiGW w dniu 10.09.2019 r.
- 6.2.2. Na dzień kontroli Beneficjent nie oddał do użytkowania środków trwałych wytworzonych w ramach projektu w związku z tym nie zostały one oznakowane naklejkami/tabliczkami. Beneficjent deklaruje odpowiednie oznakowanie środków trwałych po ich oddaniu do użytkowania.
- 6.2.3. Na swojej stronie internetowej pod adresem <https://www.rybnik.eu/miasto/fundusze-unijnezewnetrzne/modernizacja-energetyczna-oswietlenia-ulicznego-w-rybniku/> Beneficjent zamieścił informację o przedsięwzięciu, w tym o otrzymanej pożyczce ze środków NFOŚiGW.

Podsumowanie:

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

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

1. W zakresie kontroli kwalifikacji wydatków stwierdzono ryzyko wynikające z tego, że faktura VAT nr 57/09/2018 z dnia 28.09.2018 r. dotycząca opracowania audytu energetycznego oświetlenia, na kwotę 24 600,00 zł brutto, którą Beneficjent zamierzał przedstawić do rozliczenia w NFOŚiGW w całości w ramach kosztów kwalifikowanych, w związku z zapisami §11 pkt b) Warunków Szczególnych Umowy o dofinansowanie nie może być uznana za kwalifikowaną, ponieważ koszt ten został poniesiony w dniu 28.09.2018 r. (data wystawienia faktury), tj. przed datą wskazaną w Umowie o dofinansowanie (31.10.2018 r.), przed którą nie mogą być ponoszone koszty, na które ma być przeznaczona kwota dofinansowania.
2. W pozostałym zakresie kontroli, nie stwierdzono wystąpienia uchybień/ryzyk/zagrożeń w realizacji projektu.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych umowy pożyczki nr 78/2019/Wn12/OA-es-ku/P.

M. POUCZENIE:

1. *Kontrolujący informują 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.*

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

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 informują 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.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta Rybnika pod numerem 29.

Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i obustronnie podpisano w dniu 31.10.2019 r. Jeden egzemplarz został przekazany Kontrolowanemu.

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
	<p>NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Starszy Specjalista <i>Kolasiński</i> Michał Kolasiński</p>		<p>ZASTĘPCA PRZEDSIĘDZIE <i>Koper</i> Janusz Koper</p>
31.10.2019		31.10.2019	
Data	Podpis	Data	Podpis

URZĄD MIASTA RYBNIKA
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-200 Rybnik
(20)

Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych umowy pożyczki nr 78/2019/Wn12/OA-es-ku/P pn.: „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku” (dokumenty opisane tłustym drukiem stanowią roboczą dokumentację kontroli):

A. W siedzibie NFOŚiGW:

1. Umowa pożyczki nr 78/2019/Wn12/OA-es-ku/P z dnia 02.04.2019 r. pn. „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku”, wraz z załącznikami.
2. Aneks nr 1/421 z dnia 23.08.2019 r. do ww. umowy.

B. W siedzibie Beneficjenta:

1. Audyt efektywności energetycznej części oświetlenia ulicznego Miasta Rybnik, wykonany przez AVC Polska Sp. z o.o. z dnia 27.09.2018 r.
2. Poglądowa mapa Miasta Rybnik z zaznaczonymi ulicami na których modernizowane jest oświetlenie w ramach projektu.
3. Umowa nr D-II.272.4.2019 z dnia 10.06.2019 r. zawarta między Miastem Rybnik a OBI COMPLEX Rafał Zgoda na „modernizację energetyczną oświetlenia ulicznego w Rybniku”.
4. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na roboty budowlane „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku”.
5. Umowa nr D-II.2151.9.2018 z dnia 12.09.2018 r. zawarta pomiędzy Miastem Rybnik a AVC Polska Sp. z o.o. na opracowanie audytu energetycznego do programu „SOWA”.
6. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.09.2018 r. wykonania usługi opracowanie audytu energetycznego do programu „SOWA”.
7. **Protokół z dnia 04.10.2019 r. w sprawie odbioru technicznego częściowego robót i przekazania obiektu do użytku „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Gliwicka”.**
8. **Protokół z dnia 10.10.2019 r. w sprawie odbioru technicznego częściowego robót i przekazania obiektu do użytku „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Obwiednia Północna”.**
9. **Protokół z dnia 21.10.2019 r. w sprawie odbioru technicznego częściowego robót i przekazania obiektu do użytku „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Obwiednia Południowa”.**
10. Dokumentacja Powykonawcza Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Gliwicka”, OBI COMPLEX Rafał Zgoda, Żory, październik 2019 r.
11. Dokumentacja Powykonawcza Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Obwiednia Północna”, OBI COMPLEX Rafał Zgoda, Żory, październik 2019 r.

12. Dokumentacja Powykonawcza Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – ul. Obwiednia Południowa”, OBI COMPLEX Rafał Zgoda, Żory, październik 2019 r.
13. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na ul. Gliwickiej.
14. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. złącza kablowego poniżej 1 kV dz. 783/18.
15. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. złącza kablowego poniżej 1 kV dz. 1569/260.
16. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. złącza kablowego poniżej 1 kV dz. 1529/73.
17. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. złącza kablowego poniżej 1 kV dz. 1635/301.
18. Zgłoszenie do Urzędu Miasta Rybnika, Wydział Architektury z dnia 04.01.2019 r. rozpoczęcia budowy/wykonania robót budowlanych, na które nie jest wymagane pozwolenie na budowę – dot. remontu szafy oświetleniowej dz. 491/131, 490/31.
19. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na ul. Prostej.
20. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu szafy oświetleniowej na dz. 617/268.
21. Zgłoszenie do Urzędu Miasta Rybnika, Wydział Architektury z dnia 04.01.2019 r. rozpoczęcia budowy/wykonania robót budowlanych, na które nie jest wymagane pozwolenie na budowę – dot. remontu szafy oświetleniowej dz. 3697/41.
22. Zgłoszenie do Urzędu Miasta Rybnika, Wydział Architektury z dnia 04.01.2019 r. rozpoczęcia budowy/wykonania robót budowlanych, na które nie jest wymagane pozwolenie na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na Obwiedni Północnej.
23. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na ul. Rudzkiej – rondo Wawok.
24. Zgłoszenie do Urzędu Miasta Rybnika, Wydział Architektury z dnia 04.01.2019 r. rozpoczęcia budowy/wykonania robót budowlanych, na które nie jest wymagane pozwolenie na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na Obwiedni Południowej.
25. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na ul. Wodzisląwskiej – rondo Północnoirlandzkie.
26. Zgłoszenie do Wojewody Śląskiego z dnia 21.12.2018 r. robót nie wymagających pozwolenia na budowę – dot. remontu oświetlenia ulicznego na ul. Raciborskiej.
27. Wykaz postępowań w ramach których zawarto umowy na usługi i roboty w ramach przedsięwzięcia „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku” z dnia 25.10.2019 r.
28. Zarządzenie 704/2016 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 21.11.2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu postępowań w sprawach o zamówienie publiczne.



29. Regulamin postępowań w sprawach o zamówienie publiczne – załącznik do zarządzenia nr 704/2016.
30. Zarządzenie 211/2018 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 16.03.2018 r. w sprawie zmian w Regulaminie postępowania w sprawach o zamówienie publiczne, wraz z załącznikiem, tj. Zasadami udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro [...].
31. Ogłoszenie o zamówieniu pn. Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku – Biuletyn Zamówień Publicznych z dnia 18.04.2019 r.
32. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na roboty budowlane „Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku”.
33. Oferta firmy OBI COMPLEX Rafał Zgoda z dnia 30.04.2019 r.
34. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego pn. Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego w Rybniku, z dnia 24.06.2019 r.
35. Umowa nr D-II.272.4.2019 z dnia 10.06.2019 r. zawarta między Miastem Rybnik a OBI COMPLEX Rafał Zgoda na „modernizację energetyczną oświetlenia ulicznego w Rybniku”.
36. Notatka Beneficjenta z Sondażu Rynku z dnia 12.09.2018 r.
37. Zapytanie dotyczące opracowania audytu do programu SOWA przesłane e-mail z dnia 06.09.2018 r. do firmy Rabbit.
38. Zapytanie dotyczące opracowania audytu do programu SOWA przesłane e-mail z dnia 06.09.2018 r. do firmy Gradis.
39. Zapytanie dotyczące opracowania audytu do programu SOWA przesłane e-mail z dnia 06.09.2018 r. do firmy Zakład Usług Elektrycznych Piotr Piotrowski.
40. **Zestawienie Beneficjenta z dnia 24.10.2019 r. – zestawienie tabelaryczne faktur/dokumentów księgowych.**
41. **Faktura VAT nr 57/09/2018 z dnia 28.09.2018 r. dotycząca opracowania audytu energetycznego oświetlenia, na kwotę 24 600,00 zł brutto.**
42. **Szczegóły transakcji zrealizowanej z rachunku Urzędu Miasta Rybnika z dnia 31.10.2018 r. – dotyczy zapłaty za fa 57/09/2018.**
43. **Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.09.2018 r. wykonania usługi opracowanie audytu energetycznego do programu „SOWA”.**
44. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 30.10.2019 r. w sprawie miejsc przechowywania dokumentów projektu.**
45. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 30.10.2019 r. w sprawie postępowania z dokumentacją przeznaczona do archiwizacji.**
46. Instrukcja obiegu korespondencji w Urzędzie Miasta Rybnika, załącznik do Zarządzenia nr 324/2015 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 10.06.2015 r.
47. Instrukcja Archiwalna, załącznik nr 6 do rozporządzenia 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.
48. Zakładowy Plan Kont Urzędu Miasta Rybnika, załącznik do Zarządzenia nr 581/2019 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 04.10.2019 r.



K. Kuciński

-
49. Zestawienie tablic informacyjnych zamontowanych w ramach projektu z dnia 25.10.2019 r.
 50. **Korespondencja e-mail prowadzona od dnia 26.07.2019 r. do dnia 10.09.2019 r. pomiędzy pracownikami Urzędu Miasta Rybnika a Panią Bogusławą Zarzycką – koordynatorem projektu w NFOŚiGW.**
 51. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28.10.2019 r. dotyczące braku innych kontroli przeprowadzonych na projekcie.**
 52. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.10.2019 r. dotyczące zastosowania przepisów ustawy Pzp przy realizacji przedsięwzięcia.**
 53. **Dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych oględzin w dniu 29.10.2019 r.**
 54. Książka kontroli Urzędu Miasta Rybnika.



Katarzyna