

**Notatka z kontroli uproszczonej
przeprowadzonej przez
Narodowy Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
dotyczącej Umowy dofinansowywanej ze środków MF EOG I NMF**

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Porozumienie ramowe w sprawie realizacji niektórych zadań Operatora Programu dla Programu Operacyjnego PL04 pn. „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 zawarte pomiędzy Ministrem Środowiska a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 28.12.2015r.
- Upoważnienie do kontroli nr 33/NOR/2017 z dnia 12.04.2017r.
- Plan kontroli na rok 2017.

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

19 ÷ 21.04.2017r., kontrola planowa uproszczona w trakcie realizacji, na miejscu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI :

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Baćkowice
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marian Stanisława Partyka Wójt Gminy Baćkowice
Adres:	27-552 Baćkowice 84
Tel./fax:	tel. +48 15 86 862 25 fax. +48 15 86 862 04
E-mail:	wojt@backowice-gmina.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,)	Robert Milewski – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW, tel. 22/45-90-421, e-mail: Robert.Milewski@nfosigw.gov.pl ,

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Marian Stanisław Partyka	Wójt Gminy Baćkowice
2.	Bożena Tokarska	Skarbnik Gminy Baćkowice
3.	Roman Szczuchniak	Inspektor ds. unijnych

F. ZAKRES KONTROLI :

1. Kontrola realizacji Projektu w zakresie zgodności z zawartą umową o dofinansowanie (w tym terminu i zakresu rzeczowego).
2. Kontrola dokumentacji technicznej i formalno-prawnej Projektu.
3. Kontrola zgodności informacji o realizacji Projektu przedstawianych przez Beneficjenta w rozliczeniach (w zakresie rzeczowym i finansowo-księgowym).
4. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z warunkami umowy.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA :

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	584/2014//Wn130/OA-xn-04/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	22.09.2014r.
Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia(PLN):		
4.	Koszt całkowity (brutto) wg umowy:	5 609 627,00 PLN
	Koszt całkowity (brutto) aktualny wg PWP:	4 217 963,00 PLN
	Koszty kwalifikowane (brutto):	3 938 565,00 PLN
	Kwota dotacji (brutto):	3 150 852,00 PLN

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami Projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, tj. m.in.:
 - wnioskiem aplikacyjny z 13 sierpnia 2013 roku
 - umową o dofinansowanie w sprawie Projektu dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014, wraz z aneksem nr 1/193,
 - Planem Wdrażania Projektu (PWP),
 - Wnioskami o płatność.
 - Oświadczeniem Beneficjenta o braku możliwości odzyskania podatku VAT

Dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 Część I „Zestawienia dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji przedsięwzięcia”.

Ponadto kontrolujący przeprowadził rozmowy z koordynatorem przedsięwzięcia Panem Januszem Biernackim, Starszym Specjalistą w Departamencie Środków Zagranicznych NFOŚiGW w zakresie: przebiegu realizacji projektu, kwalifikacji podatku VAT, terminowości i kompletności składanych przez Beneficjenta dokumentów finansowych.

2. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
 - 2.1. Podstawowe działania inwestycyjne Projektu wg umowy zawartej w dniu 22.09.2014r. obejmowały wykonanie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice obejmujące:

- 2.1.1. budynek Urzędu Gminy w Baćkowicach, w zakresie:
- docieplenia ścian zewnętrznych – 595,6 m²,
 - docieplenia stropu – 275,4 m²,
 - wymiany stolarki okiennej – 50 szt. ; 144,35 m²,
 - wymiany stolarki drzwiowej – 2 szt. ; 4,05
 - wymiany instalacji wewnętrznych (co. i c.w.u.) - 1,
 - instalacja ogniw fotowoltaicznych – 56 szt. ; 22,4 m²,
 - instalacja pompy ciepła – 1 szt. ; moc 20 kW
- 2.1.2. budynek Szkoły Podstawowej w Modliborzycach w zakresie:
- docieplenia ścian zewnętrznych – 749,7 m²,
 - docieplenia stropu 563,95 m²,
 - wymiany stolarki okiennej, 82 szt. ; 208,63m²,
 - wymiany stolarki drzwiowej 3 szt. ; 10,47 m²,,
 - wymiany instalacji co. i c.w.u. - 1,
 - instalacja ogniw fotowoltaicznych 187 szt. ; 74,8 m²,
 - instalacja pompy ciepła – 1 szt. ; moc 30 kW.
- 2.1.3. budynek Szkoły Podstawowej w Piórkowie, w zakresie:
- docieplenia ścian zewnętrznych 830,25 m²,
 - docieplenia stropu – 2056 m²,
 - wymiany stolarki okiennej – 95 szt. ; 294.4 m²,
 - wymiany stolarki drzwiowej – 6 szt. ; 19,94 m²,
 - wymiany instalacji co. i c.w.u. – 1 szt.
 - wykonanie ogrzewania podłogowego – 1433,3 m²,
 - instalacja ogniw fotowoltaicznych – 82 szt. ; 32,8 m²,
 - instalacja pompy ciepła – 1 szt. ; moc 35 kW
- 2.1.4. budynek Szkoły Podstawowej we Wszachowie, w zakresie:
- docieplenia ścian zewnętrznych – 376,2 m²,
 - docieplenia stropu – 456,5 m²,
 - wymiany stolarki okiennej – 29 szt. ; 79,62 m²,
 - wymiany stolarki drzwiowej – 4 szt. ; 26,4 m²,
 - wymiany instalacji co. i c.w.u. – 1 szt.
 - instalacja ogniw fotowoltaicznych – 168 szt. ; 67,2 kW
- 2.2. W wyniku realizacji przedmiotowej umowy mają być osiągnięte następujące cele:
- 2.2.1. poprawa efektywności energetycznej w budynkach
- 2.2.2. wzrost produkcji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych
- 2.3. Dla przedmiotowej umowy określono następujące wskaźniki rezultatu:
- Liczba termomodernizowanych budynków – 4 szt.
 - Liczba wymienionych/zmodernizowanych źródeł ciepła 3 szt.
 - Liczba OZE – 496 szt.
 - Nowozainstalowana moc OZE – 0,2822 MW
 - Ocieplenie przegród budynku – 5 904,2 m²
 - Wymiana stolarki okiennej - 256 szt. (727 m²)
 - Wymiana stolarki drzwiowej – 15 szt. (57,86 m²)
 - Modernizacja instalacji c.o. ; c.w.u. – 4 szt.

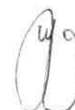
- Instalacja ogniw fotowoltaicznych(PV) – 493 szt. (moc 197,2 kW)
 - Instalacja pomp ciepła – 3 szt. (moc 85 kW)
 - Wykonanie ogrzewania podłogowego – 1433,3 m²
- 2.4. W dniu 2-go maja 2016r. został podpisany aneks nr 1/193 w którym podstawową zmianą do zawartej umowy była zmiana okresu kwalifikowania wydatków na dzień 30 kwietnia 2017 roku.
- 2.5. Działania Projektu nie zawierają kosztów pośrednich.
- 2.6. W ramach kosztów bezpośrednich nie inwestycyjnych, koszty kwalifikowane obejmują Inspektora Nadzoru oraz informację i promocję.
- 2.7. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym.
3. Beneficjent, w celu rozliczenia umowy złożył siedem wniosków o płatność (wnioski 1-3 oraz 5 i 6 były wnioskami sprawozdawczymi). Wnioski nr 4 został zatwierdzony i rozliczony. 10 kwietnia 2017 roku w NFOŚiGW odbyło się spotkanie Beneficjenta z pracownikami departamentu wdrażającego niniejszą umowę. Celem spotkania było wyjaśnienie zakresu audytu końcowego, sposobu prezentacji danych oraz przedstawienie wraz z wyjaśnieniami rozbieżności w zakresie wykonanych prac na modernizowanych obiektach. W następstwie spotkania, Beneficjent w formie elektronicznej w dniu 14 kwietnia 2017 roku przekazał do NFOŚiGW skorygowaną wersję audytu oraz zaktualizowany PWP, wersja papierowa dostarczona została do NFOŚiGW w dniu 19 kwietnia 2017 roku. Aktualnie dokumenty te są analizowane w biurze NFOŚiGW. Na przedmiotowym spotkaniu ustalono, że w przypadku zaakceptowania wyjaśnień z Beneficjentem podpisany zostanie aneks do umowy porządkujący rozbieżności w wykonanym zakresie rzeczowym.
- Wniosek o płatność nr 7 został do NFOŚiGW wysłany 10 marca 2017 roku nie mniej ze względu na zmiany w zakresie rzeczowym dotyczącym poszczególnych działań (np. obmiar) do czasu zaakceptowania uwidocznionych różnic nie podlegał procedowaniu.

4. Sposób doboru próby do kontroli

4.1. W zakresie zgodności realizacji Projektu z zawartą umową o dofinansowanie (w tym terminu i zakresu rzeczowego).

Kontrolujący kierując się kryterium najwyższej wartości do kontroli wytypował (z jedyne go zaakceptowanego i rozliczonego przez NFOŚiGW wniosku o płatność) z puli 4 działań inwestycyjnych wymienionych w Planie Wdrażania Projektu (PWP) jedno (wielkość próby 25%) tj. zadanie opisane w PWP pn. Działanie 4.2.3 - „Szkoła podstawowa w Piórkowie”. Po zapoznaniu się i analizie dokumentacji projektowej (użyte nazewnictwo z zestawienia stanowiącego wyciąg z SIWZ) do kontroli zakresu rzeczowego wybrano wszystkie (wielkość próby 100%) opisane elementy tego zadania nie podlegające zakryciu tj.:

- Dla sprawdzenia wykonania wymiany stolarki okiennej w zadeklarowanej ilości 95 szt.(294,4 m²) do kontroli szczegółowej wybrano (z zestawienia pomieszczeń przygotowanego przez Beneficjenta) w sposób losowy (przy użyciu internetowego generatora liczb losowych) ok. 10 % pomieszczeń wykorzystywanych na cele ogólnoszkolne na każdej kondygnacji tj.:
 - dla parteru z puli 25 pomieszczeń wybrano 3 tj.: salę o nr 1.10 i nazwie pomieszczenie gospodarcze, salę o nr 1.15 i nazwie sala gimnastyczna, salę o nr 1.24 i nazwie szatnia wraz z wiatrołapem,



- dla piętra z puli 20 pomieszczeń wybrano 2 tj.: salę o nr 2.2 i nazwie pomieszczenie biurowe oraz pomieszczenie nr 2.17 i nazwie WC dziewcząt
 - dla poddasza sprawdzono całość kondygnacji
- Dla sprawdzenia wykonania wymiany stolarki drzwiowej w ilości 6 szt. (19,94 m²) kontroli poddano wszystkie wymienione drzwi (pula 100%),
 - Dla sprawdzenia wykonania wymiany instalacji co. próbę kontrolną ograniczono do pomieszczeń w których sprawdzana była wymiana stolarki okiennej. Dla sprawdzenia wykonania wymiany instalacji c.w.u. kontroli poddano jedno pomieszczenie z puli pomieszczeń w których sprawdzana była wymiana stolarki okiennej w którym występuje instalacja c.w.u. tj. pom. nr 2.17 – WC dziewcząt. Ponadto kontroli poddano pomieszczenia kotłowni.
 - Dla sprawdzenia wykonania ogrzewania podłogowego kontroli poddano wszystkie pomieszczenia w których ogrzewanie realizowane jest przez ogrzewanie podłogowe w zakresie wytypowanych pomieszczeń,
 - Dla sprawdzenia wykonania instalacji ogniw fotowoltaicznych kontroli poddano wszystkie zainstalowane panele oraz elementy niniejszej instalacji,
 - Dla sprawdzenia wykonania instalacji pompy ciepła sprawdzono całość wykonanych robót.

4.2. Kontrola dokumentacji technicznej i formalno-prawnej Projektu.

Ze względu na fakt, że zakres robót dla wszystkich działań jest tożsamy z pracami wykonanymi w ramach działania 4.2.3. Kontroli poddano dokumentację techniczną i formalno-prawną dla Działania 4.2.3

4.3. Kontrola zgodności informacji o realizacji Projektu przedstawianych przez Beneficjenta w rozliczeniach (w zakresie rzeczowym i finansowo-księgowym).

Z puli 7 wniosków o płatność kontrolą objęto jedyny zaakceptowany i rozliczony wniosek o płatność tj. wniosek o płatność nr 4 za okres sprawozdawczy maj - sierpień 2015 roku. W związku z tym, do szczegółowej próby kontrolnej przyjęto wszystkie (100%) faktury rozliczone w NFOŚiGW tj.:

Lp.	Nr faktury lub innego dokumentu finansowego	Pozycja księgowa	Data wystawienia	Wartość z VAT/brutto [zł]	Koszt kwalifikowany [zł]	Zakres rzeczowy	Pozycja PWP	Uwagi
1.	Faktura VAT nr F/173/2015/G	FA/00003/39	15-07-2015	365 854,23	365 854,23	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice	2	Rozliczenie zaliczki
2.	Faktura VAT nr F/172/2015/G	FA/00002/39	10-07-2015	439 882,71	439 882,71	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice	3	Rozliczenie zaliczki w kwocie 422 128,77 zł 17 753,94 zł - refundacja
3.	Faktura nr F/217/2015/G	FA/00007/39	14-09-2015	511 876,90	511 876,90	Termomodernizacja obiektów użyteczności	3	Faktura do refundacji

Przedstawiciela Beneficjenta:

- | | | |
|-------------------------------|---|--------------------------|
| 1. Mariana Stanisława Partyki | – | Wójta Gminy |
| 2. Romana Szczuchniaka | – | Inspektor ds. unijnych |
| 3. Cezarego Luzak | – | Przedstawiciel Wykonawcy |

2.1. Oględzinom poddano wybrane zgodnie z przyjętym sposobem opisanym w pkt.H.4 elementy i pomieszczenia tj.:

2.1.1. Pomieszczenie nr 1.10 „pomieszczenie gospodarcze”

- grzejnik stalowy dwupłytkowy – 1 szt.
- zawór termostatyczny – 1 szt.
- okno trójskrzydłowe trzyszybowe PVC (jedno skrzydło nie otwierane, jedno skrzydło rozwierne, jedno skrzydło uchylno-rozwierne) z nawiewnikiem – 1 szt.
- konwerter dla instalacji fotowoltaicznej – 1 szt.

2.1.2. pomieszczenie nr 1.15 „sala gimnastyczna”

- ogrzewanie podłogowe,
- regulator ścienny – 1 szt.
- rozdzielacz (skrzynka zaworowa) – 2 szt.
- okno nieotwierane dwuskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector – 19 szt.
- okno trójskrzydłowe (dwa skrzydła rozwierne jedno skrzydło uchylno-rozwierne) trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector z nawiewnikiem – 4 szt.

2.1.3. pomieszczenie nr 1.24 „szatnia wraz z wiatrolapem”

- ogrzewanie podłogowe,
- regulator ścienny – 1 szt.
- rozdzielacz (skrzynka zaworowa) – 1 szt.
- okno uchylno-rozwierne z nawiewnikiem jednoskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector – 1 szt.
- grzejnik stalowy dwupłytkowy – 1 szt.
- zawór termostatyczny – 1 szt.

2.1.4. pomieszczenie nr 2.2 „pomieszczenie biurowe”

- okno trójskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector (jedno skrzydło nie otwierane, jedno skrzydło rozwierne, jedno skrzydło uchylno-rozwierne) z nawiewnikiem – 1 szt.
- grzejnik stalowy dwupłytkowy – 1 szt.
- zawór termostatyczny – 1 szt.

2.1.5.pomieszczenie nr 2.17 „WC dziewcząt”

- okno uchylno-rozwierne z nawiewnikiem jednoskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector – 3 szt.
- ogrzewanie podłogowe,
- regulator ścienny – 1 szt.
- rozdzielacz (skrzynka zaworowa) – 1 szt.
- instalacja c.w.u , umywalki z bateriami z mieszaczem i regulatorem temperatury wody – 3 szt.

2.1.6.poddasze

- okno nieotwierane dwuskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector – 2 szt.
- okno uchylno-rozwierne z nawiewnikiem jednoskrzydłowe trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector – 4 szt.
- docieplenie stropu wełna mineralna zabezpieczona płytą OSB

2.1.7.kotłownia

- pompy ciepła typ WPS 13 firmy Stiebel Eltron GmbH moc 13,21 kW dla 35°C – 3 szt.
- zasobnik c.w.u. firmy Stiebel Eltron GmbH o pojemności 400 litrów typ SBB 401WP50L – 1 szt.

2.1.8.dach

- ciekłokrystaliczne panele fotowoltaiczne 60 ogniwowe – 80 szt.
- stelaże pod panele stalowe – 4 szt.

2.1.9.plac obok boiska

- ciekłokrystaliczne panele fotowoltaiczne 60 ogniwowe – 80 szt.
- stelaże pod panele stalowe – 4 szt.
- studnia źródła dolnego – 1 szt.

2.1.10. elewacja południowa

- budki łęgowe – 6 szt.
- drzwi wejściowe aluminiowe jednoskrzydłowe przeszklone – 2 szt.

2.1.11. elewacja północna

- drzwi wejściowe aluminiowe jednoskrzydłowe pełne – 2 szt.

2.1.12. elewacja wschodnia

- drzwi wejściowe aluminiowe jednoskrzydłowe pełne – 1 szt.

2.1.13. elewacja zachodnia

- drzwi wejściowe aluminiowe dwuskrzydłowe przeszklone – 1 szt.

2.1. Zakresie działań informacyjno-promocyjnych

- Tablica informacyjna zamontowana przed budynkiem UG w Baćkowie – 1 szt.
- Tablica informacyjna zamontowana przed budynkiem Szkoły podstawowej w Piórkowie – 1 szt.
- Oznakowanie segregatorów

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w zał. nr 1w pkt.72 do niniejszej Notatki z Kontroli.

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 pkt. H i I niniejszej Informacji,

dokonał następujących ustaleń dla przyjętych zakresów kontroli.

1. Kontrola realizacji Projektu w zakresie zgodności z zawartą umową o dofinansowanie (w tym terminu i zakresu rzeczowego).

1.1. Ustalono, że:

1.1.1. wszystkie roboty przewidziane umową o dofinansowanie zostały zrealizowane i zakończone w terminach przewidzianych w umowie. Beneficjent posiada protokoły odbioru poszczególnych obiektów. Wykonawca usuwa usterki wynikłe w trakcie eksploatacji i zgłosił gotowość do odbioru końcowego.

1.1.2. zastosowane urządzenia i wyroby budowlane posiadają dokumenty potwierdzające ich walory użytkowe zgodne z wymaganiami przedmiotowej umowy.

- okna charakteryzują się współczynnikiem przenikania ciepła $U < 0,9 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$,
- drzwi charakteryzują się współczynnikiem przenikania ciepła $U = 1,3 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$

1.1.3. Beneficjent oświadczył, że uzyskał następujące wskaźniki projektu:

- Liczba termomodernizowanych budynków – 4 szt.
- Liczba wymienionych/zmodernizowanych źródeł ciepła 3 szt.
- Liczba OZE – 784 szt.
- Nowozainstalowana moc OZE – 0,3051 MW
- Ocieplenie przegród budynku – 6 257,11 m²
- Wymiana stolarki okiennej - 344 szt. (773,38 m²)
- Wymiana ślusarki drzwiowej - 20 szt. (58,91 m²)
- Modernizacja instalacji c.o. ; c.w.u. – 4 szt.
- Instalacja paneli fotowoltaicznych(PV) – 776 szt. (moc 197,91 kW)
- Instalacja pomp ciepła – 8 szt. (moc 105,68 kW)
- Wykonanie ogrzewania podłogowego – 1456,6 m²

1.2. Beneficjent dla obiektu realizowanego w ramach Działania 4.2.3 pn „Szkoła podstawowa w Piórkowie” a w szczególności osiągnął:

WSKŹNIK	OPIS	JEDNOSTKA	PWP	WYKONANIE
Ocieplenie przegród budynku - powierzchnia	docieplenia ścian zewnętrznych Styropian gr. 15 cm $U=0,2 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$	m^2	830,25	1009,12
Ocieplenie przegród budynku - powierzchnia	docieplenia podłogi na gruncie Styropian gr. 10 cm $U=0,3 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$ Docieplenie stropu na poddaszu wełna mineralna gr. 26 cm $U=0,15 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$	m^2	2056,4	859,99
Modernizacja lub wymiana stolarki okiennej liczba/powierzchnia	Okna trzyszybowe profil ramy z PVC szyba zespolono f-my Effector $U < 0,9 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$	szt./ m^2	95/294,4	110/298,96
Modernizacja i wymiana ślusarki drzwiowej liczba/powierzchnia	Profile aluminiowe $U=1,3 \text{ W/m}^2 \times \text{K}$	szt./ m^2	6/16,94	6/15,85
Modernizacja instalacji wewnętrznej (c.o. ; c.w.u.) liczba		l	l Grzejniki szt.80 Zawory termostatyczne Szt. 80 380 mb przewodów Zasobnik akumulacyjny	l Grzejniki szt.49 Zawory termostatyczne Szt. 49 1047 mb przewodów Zasobnik akumulacyjny 400 litrów
Wykonanie ogrzewania podłogowego		m^2	1433,3	727,7
Instalacja paneli fotowoltaicznych		szt./kW/ m^2	82/32.8/131,6	160/40/256,6
Instalacja pomp ciepła		szt./kW	1/35	3/39,63

Stwierdzone rozbieżności pomiędzy aktualnym (zaakceptowanym przez obie strony umowy) PWP o uzyskanych w trakcie realizacji wskaźnikami są przedmiotem ustaleń i wyjaśnień prowadzonych z NFOŚiGW

- 1.3. Kontrolujący potwierdza, że realizacja projektu przyczyni się do osiągnięcia rezultatów Programu, tj. poprawy efektywności energetycznej w budynku oraz wzrost produkcji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych, w szczególności ograniczenie emisji oraz produkcja energii ze źródeł odnawialnych.

Podsumowanie

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

2. Kontrola dokumentacji technicznej i formalno-prawnej Projektu.

- 2.1. Potwierdzono, że realizacja przedsięwzięcia przebiega zgodnie z wymaganiami ustawowymi. Beneficjent posiada audyty energetyczne potwierdzające zakres wymaganych działań termomodernizacyjnych oraz dokumentację techniczną w zakresie robót budowlanych i instalacyjnych dla prowadzonych Działań. Roboty w zakresie termomodernizacji obiektów prowadzone były na podstawie zgłoszeń. Dla robót budowlanych w zakresie działania pn Szkoła Podstawowa we Wszachowie sporządzono projekt budowlany, który został zatwierdzony przez Starostę Opatowskiego i udzielone zostało pozwolenie na budowę
- 2.2. Ustalono, że Beneficjent w ramach przedmiotowego Projektu wykonawcą robót budowlanych wyłonił pod rygorem ustawy Pzp w trybie przetargów nieograniczonych. Dla zadania, pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice obejmującego pełen zakres kontrolowanej umowy Beneficjent spośród 19 złożonych ofert wybrał najkorzystniejszą ofertę złożoną przez P.P.H.U „KAROCEZA” Konary 42, 27-640 Klimontów. Z Wykonawcą tym podpisana została umowa w dniu 14 kwietnia 2015 roku.
- 2.3. Ustalono, że Beneficjent dla każdego z zadań inwestycyjnych wymienionych w PWP tj. dla Działania 4.2.1 ; 4.2.2 ; 4.2.3 oraz 4.2.4 posiada dokument pn. Inwentaryzację ornitologiczną budynków użyteczności publicznej przeznaczonych do modernizacji zlokalizowanych w Gminie Baćkowice, które wykonany został w maju 2015 roku. Dla obiektów we Wszachowie oraz Modliborzycach w przedmiotowej ekspertyzie ustalono, że w wyniku przeprowadzenia inwentaryzacji przyrodniczej w zakresie występowania chronionych gatunków, w tym ptaków i nietoperzy, siedlisk takich nie stwierdzono i w związku z powyższym nie będą zachodzić żadne sytuacje, mogące mieć znamiona naruszenia zasad ochrony gatunkowej i zaleceń nie wydano. Przywołane opracowanie formułowały zalecenia wyłącznie do budynku szkoły w Piórkowie (2 skrzynki gniazdowe dla bogatki, 2 skrzynki gniazdowe dla wróbla , mazurka, 2 skrzynki gniazdowe dla jerzyka) i budynku urzędu w Baćkowicach (2 skrzynki gniazdowe dla jaskółki oknówki, 2 skrzynki gniazdowe dla wróbla , mazurka, 2 skrzynki gniazdowe dla jerzyka). Zalecenia zostały wykonane.
- 2.4. Beneficjent posiada protokoły odbioru częściowego dokumentujący zakres odebranych robót na podstawie której wystawiane były faktury.

Podsumowanie

Kontrolujący do pozostałego powyżej opisanego zakresu nie wnoszą uwag.

3. Kontrola zgodności informacji o realizacji Przedsięwzięcia/Projektu przedstawionych przez Beneficjenta w rozliczeniach (w zakresie rzeczowym i finansowo-księgowym).

- 3.1. Przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.
- 3.2. Ustalono i potwierdzono, że na wytypowanych do oceny oryginałach faktur i załączonych do nich dokumentach, które Beneficjent przedstawił do refundacji w NFOŚiGW nie występują żadne adnotacje świadczące o finansowaniu projektu z innych programów pomocowych tj. nie stwierdzono występowania podwójnego finansowania wydatków objętych przedmiotowym Projektem.
- 3.3. Potwierdzono zgodność kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność nr 4 z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.
- 3.4. Potwierdzono, że Beneficjent dokonał płatności na rzecz podmiotów wystawiających faktury.
- 3.5. Ustalono, że Beneficjent:
- 3.5.1. obsługę bankową w zakresie realizacji inwestycji prowadzi Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim Oddział w Baćkowicach na rachunku rozliczeniowym pomocniczym nr 02 8507 0004 2005 5000 0244 0023, w ramach tego rachunku dokonywane są płatności pośrednie i końcowe.
- 3.5.2. dla potrzeb przekazywania zaliczek wyodrębniono drugi rachunek rozliczeniowym pomocniczym o numerze 29 8507 0004 2005 5000 0244 0022.
- 3.6. Beneficjent zgodnie z art. 10 ust 2 Ustawy o rachunkowości posiada Politykę rachunkowości wraz z zakładowym planem kont, przyjętą Zarządzeniem Nr 203/2013 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 czerwca 2013 w sprawie zmian dokumentacji przyjętych zasad (polityk) rachunkowości w Urzędzie Gminy Baćkowice. Beneficjent zgodnie z w/w Polityką rachunkowości prowadzi wydzieloną ewidencję księgową dla projektu w programie finansowo – księgowym RADIX na zasadzie pełnej księgowości. Beneficjent w ramach projektu w systemie księgowym prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującym planem kont. Wszystkie operacje gospodarcze prowadzone dla Projektu są usystematyzowane wg kont syntetycznych i analitycznych wydzielonych dla Projektu. Operacje związane z Projektem księgowane są na wydzielonym zadaniu oznaczonym nr 39 o nazwie termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice

Podsumowanie

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnoszą uwag.

4. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z warunkami umowy.

- 4.1. Ustalono, że prowadzone przez Beneficjenta działania informacyjno-promocyjne zgodne są z Załącznikiem nr 4 "Wymogi dotyczące Informacji i Promocji" Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014".
- 4.2. Ustalono, że w ramach działań informacyjno – promocyjnych Beneficjent zrealizował zakres wynikający z PWP tj.:
- 4.2.1. Zorganizował wyjazdową sesję Rady Gminy w której uczestniczyli dodatkowo Sołtysi oraz liderzy społeczności lokalnej dotyczących przedmiotowego Projektu (prezentacja)
- 4.2.2. Umieścił informacja na stronie UG <http://backowice-gmina.pl/fundusze-norweskie>

- 4.2.3. Zapewnił powstanie artykułów w prasie lokalnej.
- 4.2.4. Zainstalował 4 tablice informacyjne.
- 4.2.5. Zamontował tablice pamiątkową na ścianie przy wejściu do budynku Urzędu,
- 4.2.6. Oznakował segregatory logo Programu,

Podsumowanie

Kontrolujący do powyżej opisanego zakresu nie wnosi uwag.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ REALIZACJI PROJEKTU

- 1. Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdził podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, uchybień oraz zagrożeń w badanym zakresie.

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 dofinansowanego w ramach umowy nr 584/2014//Wn130/OA-xn-04/D pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”.



M. POUCZENIE

- 1. *Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania notatki z kontroli uproszczonej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **10 dni roboczych**¹ od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących notatki z kontroli uproszczonej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną notatką z kontroli uproszczonej w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie **5 dni roboczych** od ponownego otrzymania notatki z kontroli uproszczonej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na notatce z kontroli uproszczonej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem notatki z kontroli uproszczonej.*
- 2. *Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie **10 dni roboczych** od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania notatki z kontroli uproszczonej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*

Notatkę z kontroli uproszczonej sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które podpisano w dniu 21 kwietnia 2017 roku, a jeden egzemplarz przekazano Kontrolowanemu – Panu Marianowi S. Partyka – Wójtowi Gminy Baćkowice.

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 2/2017.

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
<p>Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista  Robert Milewski 2017-04-21</p>	<p>WÓJT GMINY  Marian Partyka 2017-04-21</p>

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 5 dni roboczych

**Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie
prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW
i w miejscu realizacji Projektu w dniach 19 ÷ 21.04.2017r.
Umowa nr 584/2014//Wn130/OA-xn-04/D
„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowice”**

(Dokumenty opisane tłustym drukiem stanowią roboczą dokumentację kontroli)

Część I. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ W NFOŚiGW:

1. Wniosek aplikacyjny.
2. Umowa nr **584/2014//Wn130/OA-xn-04/D** o dofinansowanie w formie dotacji wraz z aneksem 1/193.
3. Plan Wdrażania Projektu.
4. Wnioski o płatność nr 1, 2, 3, 4.
5. Oświadczenie o VAT

Część II. Dokumenty, z którymi kontrolujący zapoznali się w siedzibie Beneficjenta:

1. Inwentaryzacja ornitologiczna budynków użyteczności publicznej przeznaczonych do modernizacji zlokalizowanych w Gminie Baćkowice, opracowana przez ENVICOS Joanna Maślach, maj 2015 r.
2. **Zestawienie pomieszczeń w budynku Sz. Pds. W Piórkowie – wyciąg z SIWZ.**
3. **Zestawienie wniosków o płatność,**
4. Zestawienie dokumentów finansowych załączonych do WoP nr 4
5. Projekt budowlany – szkoła podstawowa w Piórkowie – instalacje sanitarne, ogrzewanie wykonany przez Usługi Projektowe M&G mgr inż. Łukasz Gardian – listopad 2014.
6. Projekt budowlany – szkoła podstawowa w Piórkowie – architektura wykonany przez Usługi Projektowe M&G mgr inż. Łukasz Gardian – listopad 2014.
7. Projekt budowlany – szkoła podstawowa w Piórkowie – montaż instalacji ogniw fotowoltaicznych wykonany przez Usługi Projektowe M&G mgr inż. Łukasz Gardian – listopad 2014.
8. Projekt instalacji fotowoltaicznej w Piórkowie gmina Baćkowice o mocy 71,25 Wp wykonany przez inż. Zbigniewa Zielińskiego – listopad 2014
9. **Zestawienie protokołów i atestów dla szkoły podstawowej w Piórkowie**
10. **Obliczenia współczynnika przenikania ciepła dla okien wg. PN-EN ISO 10077-1-2010-05 – okno produkcji GEALAN dla obiektu w Piórkowie.**
11. ITB Klasyfikacja nr 6032/11/R01
12. **Deklaracja właściwości użytkowych nr 4291 dla izolacyjnej szyby zespolonej**
13. Badanie zawartości lub braku substancji niebezpiecznych mogących ulegać emisji lub migracji z profili z PVC systemów GEALAN wykonane przez ITB nr NS-545/C/2008/2
14. Centrum Naukowo-Badawcze Ochrony Przeciwpożarowej – Orzeczenie nr 002/BM/97 dla profili okienno-drzwiowych PVC w Systemie GEALAN dla określenia wskaźnika zapalności oraz wskaźnika spalania

15. **Deklaracja zgodności WE nr 06/MKT/2015**
16. Deklaracja właściwości użytkowych nr 4/WE/O/2013
17. Karta gwarancyjna nr 116/116/2015 dla ślusarki aluminiowej- aluprof.
18. Atest Higieniczny nr HK/B/1303/01/2013 dla profili aluminiowych aluprof.
19. Klasyfikacja nr 1036/11/R40NK/02 dla systemu ALUPROF stosowanych w drzwiach zewnętrznych przeszklonych.
20. **Deklaracja zgodności EC nr 116/08/2015 dla drzwi zewnętrznych MB 70**
21. Deklaracja zgodności nr 12/08 dla zamka
22. Deklaracja zgodności Dorma TS 71 i TS72
23. **Deklaracja zgodności dla pompy ciepła**
24. **Certyfikat nr PL-HP-00020 wydany przez EHPA dla pomp ciepła f-my STIEBEL ELTRON Polska Sp. z o.o.**
25. Karta katalogowa falownika sunny tripower
26. **Charakterystyka paneli fotowoltaicznych WST-P6 f-my Win Win Precision Technology CO. Ltd**
27. Certyfikat nr PV 50192446 dla paneli WST- xxxP6 na podstawie raportu z badań nr 11022947.001
28. Certyfikat nr PV 50192447 dla paneli WST- xxxP6 na podstawie raportu z badań nr 11022948.001
29. Certyfikat TM 61000211.001 dla systemu montażu paneli słonecznych
30. **Deklaracja zgodności WE dla paneli fotowoltaicznych.**
31. Dokument w formie dziennika budowy dla opisu czynności i zdarzeń dla robót prowadzonych na obiekcie w Piórkowie realizowanym na podstawie zgłoszenia robót.
32. Informacja z obserwacji ornitologicznej oraz zgoda na rozpoczęcie prac dociepleniowych
33. **Zestawienie ślusarki drzwiowej**
34. Protokół odbioru wykonanych robót za okres 07.05 – 09.07. 2015 rok.
35. Faktura VAT nr F/173/2015/G
36. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 9 lipca 2015 roku
37. Zestawienie wartości wykonanych robót SP PIÓRKÓW
38. Wyciąg z dnia 13 i 10 sierpnia 2015 roku
39. Faktura VAT nr F/172/2015/G
40. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 9 lipca 2015 roku
41. Zestawienie wartości wykonanych robót SP MODLIBORZYCE
42. Wyciąg z dnia 13 i 10 sierpnia 2015 roku
43. Faktura nr F/217/2015/G
44. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 31 sierpnia 2015 roku
45. Zestawienie wartości wykonanych robót SP PIÓRKÓW
46. Wyciąg z dnia 13 października 2015 roku
47. **Wydruk z ewidencji księgowej operacji**
48. Faktura VAT nr F/216/2015/G
49. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 31 sierpnia 2015 roku
50. Zestawienie wartości wykonanych robót SP MODLIBORZYCE
51. Wyciąg z dnia 13 października 2015 roku
52. **Protokół nr XVIII/16 z sesji Rady Gminy w Baćkowicach odbytej 1 marca 2016 roku.**
53. **Goniec Baćkowski nr 45 styczeń 2016**
54. Protokół z postępowania na wybór Wykonawcy w trybie przetargu nieograniczonego dla zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gminy Baćkowie

55. Umowa nr 1.Term.obiek.2015 zawarta w dniu 14.04.2015 z P.P.H.U „KAROCEZA” Konary 42, 27-640 Klimontów.
56. Gwarancja należytego wykonania ustanowiona dla P.P.H.U „KAROCEZA” Konary 42, 27-640 Klimontów przez ERGO Hestia na rzecz UG w Baćkowicach
57. **Wydruki wyników losowań wykonanych przy użyciu internetowego generatora liczb losowych (<http://www.losowe.pl/>) w celu wyboru pomieszczeń do kontroli.**
58. Oświadczenie z dnia 29.04.2015 roku o podjęciu obowiązku Inspektora Nadzoru przez Pana T. Burak
59. Oświadczenie z dnia 29.04.2015 roku o podjęciu obowiązku Inspektora Nadzoru przez Pana E. Warkiewicz
60. Oświadczenie z dnia 29.04.2015 roku o podjęciu obowiązku Inspektora Nadzoru przez Pana J.J. Miernowski
61. Oświadczenie z dnia 29.04.2015 o podjęciu funkcji kierownika budowy i sporządzeniu planu Bezpieczeństwa i Ochrony zdrowia przez Pana Bednarza w związku z realizacją inwestycji w Sz. Pds. W Piórkowie.
62. Decyzja o pozwoleniu na budowę B.I.6740.2.2.2015.Da z dnia 12 marca 2015 roku
63. **Zestawienie rozbieżności wskaźników Projektu**
64. Protokół odbioru robót w zakresie zadania Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice – BUDYNEK Szkoły Podstawowej we Wszachowie z dnia 31.08.2016.
65. Protokół odbioru robót w zakresie zadania Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice – BUDYNEK Urzędu Gminy w Baćkowicach z dnia 30.12.2016.
66. Protokół odbioru robót w zakresie zadania Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice – BUDYNEK Szkoły Podstawowej w Modliborzycach z dnia 28.12.2015.
67. Protokół odbioru robót w zakresie zadania Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie gm. Baćkowice – BUDYNEK Szkoły Podstawowej w Piórkowie z dnia 28.12.2015
68. **Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych złożone do PINB w Opatowie z dnia 29.04.2015 roku dla Sz. Pds. W Piórkowie**
69. Zarządzeniem Nr 203/2013 Wójta Gminy Baćkowice z dnia 19 czerwca 2013 w sprawie zmian dokumentacji przyjętych zasad (polityk) rachunkowości w Urzędzie Gminy Baćkowice.
70. Zasady/polityka/rachunkowości w Urzędzie Gminy Baćkowice - Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 203/2013
71. **Dokumentacja fotograficzna z oględzin.**

UWAGA

Czcionką pogrubioną zaznaczono dokumenty, które stanowią archiwizowaną dokumentację z kontroli

2017/04/21
Departament Kontroli Przedsięwzięć
Główny Specjalista

Robert Milewski

WÓJTA GMINY
Marian Partyka