INFORMACJA POKONTROLNA PO ZASTRZEŻENIACH NR WF-I-R.44.1.178.2019.PR

z kontroli projektu nr RPKP.03.05.01-04-0006/16

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz;
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Placówki oświatowe na terenie miasta Bydgoszczy: 1) Przedszkole nr 20, ul. Ujejskiego 70, 85-168 Bydgoszcz; 2) Przedszkole nr 43, ul. Józefa Powalisza 8, 85-791 Bydgoszcz; 3) Zespół Szkół nr 4 (IX Liceum Ogólnokształcące – obecnie), ul. Nałkowskiej 9, 85-866 Bydgoszcz; 4) Szkoła Podstawowa nr 19, ul. Kapliczna 7, 85-775 Bydgoszcz; 5) Zespół Szkół nr 34, ul. Zacisze 16, 85-835 Bydgoszcz
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Bruski – Prezydent Miasta Bydgoszczy
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu	Michalina Urbańska - Wydział Funduszy Europejskich, Urząd Miasta Bydgoszczy Sebastian Fifielski - Wydział Inwestycji Miasta, Urząd Miasta Bydgoszczy
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego Biuro Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich.
6	Podstawa prawna kontroli	• *Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego*

		i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r.); • *Art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2017,1460 z późn. zm.);* • *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;* • *Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r. (z późn. zm.);* • *Umowa o dofinansowanie projektu nr WP-II-B.433.3.22.2017;* • *Upoważnienie Marszałka Województwa nr 308/2019 z dnia 03.12.2019 r. oraz nr 315/2019 z dnia 11.12.2019 r.*	
7	Skład Zespołu kontrolującego	1 Piotr Rutkowski 2 Jacek Buchholz 3 Dominik Grabowski	Kierownik zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	16.12.2019 r. – 19.12.2019 r. w miejscach realizacji projektu.	
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu	
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego	
11	Nr i nazwa projektu	Projekt nr RPKP.03.05.01-04-0006/16 pn. „***Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy, tj. Przedszkole nr 20, Przedszkole nr 43, Zespół Szkół nr 4, Szkoła Podstawowa nr 19, Zespół Szkół nr 34***".	
	Oś Priorytetowa	3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie	
	Działanie	3.5. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w ramach ZIT	
	Poddziałanie	3.5.1. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym	

(jeżeli dotyczy)	w ramach ZIT
Numer konkursu	Konkurs Nr RPKP.03.05.01-IZ.00-04-055/16
Numer umowy z dnia (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-B.433.3.22.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu zawarta dnia 25 maja 2017 r., zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 11 grudnia 2017 r., Aneksem nr 2 z dnia 25 lipca 2018 r., Aneksem nr 3 z dnia 31 grudnia 2018 r., Aneksem nr 4 z dnia 26 września 2019 r. oraz Aneksem nr 5 z dnia 4 grudnia 2019 r.
Całkowita wartość projektu	20 328 033,41 zł
Całkowite wydatki kwalifikowalne	19 053 091,93 zł
Wartość dofinansowania (%)	12 872 310,38 zł, co stanowi nie więcej niż: 67,56%
w tym EFRR	12 872 310,38 zł
Wkład własny	6 180 781,55 zł
Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji)	Nie dotyczy
12 Okres realizacji projektu	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu: **01.01.2017 r. – 30.11.2018 r.**
13 Przedmiotowy zakres kontroli	1. Wizja lokalna obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy, pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia np. certyfikaty, atesty); 2. Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie

faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji środków trwałych, itp.);

3. Działania promocyjno - informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO);

4. Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych oraz „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020";

5. Pomoc publiczna (sprawdzenie zgodności pomocy publicznej z limitami intensywności oraz analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MIiR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych);

6. Analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MRR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych;

7. Zgodność projektu z politykami wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).

14	Projekt objęty pomocą publiczną/Projekt generujący dochód	Bez pomocy publicznej
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe)[1]	Projekt zintegrowany

[1] Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.

16	Wnioski o płatność	Kontrolą w miejscu realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność: RPKP.03.05.01-04-0006/16-001-01 z dnia 2017-07-07 za okres 2017-01-01 - 2017-06-30 – Sprawozdawczy, Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-002-01 z dnia 2017-10-10 za okres 2017-07-01 - 2017-09-30 – Sprawozdawczy,– Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-003-01 z dnia 2018-01-10 za okres 2017-10-01 - 2017-12-31 – Sprawozdawczy,– Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-004-01 z dnia 2018-04-10 za okres 2018-01--01 - 2018-03-31 – Sprawozdawczy,– Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-005-02 z dnia 2018-06-21 za okres 2018-04-01 - 2018-05-25 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-006-02 z dnia 2018-09-18 za okres 2018-05-25 - 2018-06-27 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-007-01 z dnia 2018-10-01 za okres 2018-06-28 - 2018-09-07 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-008-01 z dnia 2018-10-31 za okres 2018-09-08 - 2018-10-25 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-009-01 z dnia 2018-11-30 za okres 2018-10-26 - 2018-10-31 – Sprawozdawczy,– Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-010-03 z dnia 2018-12-28 za okres 2018-11-01 - 2018-11-19 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-011-01 z dnia 2018-12-12 za okres 2018-11-20 - 2018-11-30 – Zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0006/16-012-04 z dnia 2019-12-06 za okres 2018-11-30 - 2018-11-30 – Złożony, poprawiony, końcowy. Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	**Toruń, 14 lutego 2020 r.**
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli	Nie dotyczy

Celem realizacji projektu jest głęboka i kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Bydgoszczy. Projektem objęte były następujące budynki

służące realizacji celów edukacyjnych w Bydgoszczy: Przedszkole nr 20, Przedszkole nr 43, Zespół Szkół nr 4, Szkoła Podstawowa nr 19. Zespół Szkół nr 34. Wnioskodawcą i beneficjentem projektu jest Miasto Bydgoszcz. W zakres projektu wchodzą następujące działania: roboty budowlane; nadzór inwestorski; zarządzanie projektem, promocja projektu. Wszystkie zaplanowane prace termomodernizacyjne wynikają ze sporządzonych audytów energetycznych i audytów oświetlenia.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczyna się z dniem rozpoczęcia realizacji projektu tj. 01.01.2017 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 11 zatwierdzonych wniosków o płatność za okres od dnia 01.07.2017 r. do 30.11.2018 r. oraz wniosek końcowy za okres od dnia 30.11.2018 roku do 30.11.2018 roku.

Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą realizację projektu. W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono oględziny w zakresie rzeczowym projektu. (Protokół z dnia 19.12.2019 r. z przeprowadzonych oględzin na miejscu w 5 w/w bydgoskich jednostkach oświatowych, będących beneficjentami ostatecznymi projektu).

Kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan realizacji projektu: weryfikacja dokumentów związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. harmonogram rzeczowo-finansowy, protokoły odbioru robót i sprzętu, wizja lokalna tablic informacyjnych projektu w siedzibach jednostek oświatowych na terenie, których prowadzono prace termomodernizacyjne budynków oświatowych.

W okresie od 03.06.2019 r. do 10.07.2019 r. Izba Administracji Skarbowej w Bydgoszczy przeprowadziła audyt dotyczący realizacji przedmiotowego projektu w zakresie wniosku o płatność nr RPKP.03.05.01-04-0006/16-010. W wyniku przeprowadzenia w/w audytu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmuje realizację następujących zadań do końca okresu rozliczeniowego podlegającego kontroli tj. do 30 listopada 2018 r:

Zadanie 1 Roboty budowlane - Przedszkole nr 20

Zakres robót budowlanych objętych projektem został zrealizowany.

Zadanie 2 Nadzór inwestorski - Przedszkole nr 20

Realizacja nadzoru inwestorskiego została zakończona.

Zadanie 3 Roboty budowlane - Przedszkole nr 43

Zakres robót budowlanych objętych projektem został zrealizowany.

Zadanie 4 Nadzór inwestorski - Przedszkole nr 43

Realizacja nadzoru inwestorskiego została zakończona.

Zadanie 5 Roboty budowlane - Zespół Szkół nr 4

Zakres robót budowlanych objętych projektem został zrealizowany. Odbiór końcowy inwestycji zakończono 17.10.2018 r. W czasie odbioru ujawniono wady/usterki niemające charakteru istotnego. Ostatecznie Wykonawca usunął wszystkie usterki wymienione w załączniku do protokołu końcowego odbioru inwestycji.

Podczas oględzin dnia 19.12.2019 r. stwierdzono usterkę gzymsu nad cokołem budynku (spękanie gzymsu, brak zbrojącej siatki).

Zadanie 6 Nadzór inwestorski - Zespół Szkół nr 4

Nadzór inwestorski prowadzony był w związku z trwającymi pracami związanymi z usuwaniem wad/usterek o charakterze nieistotnym.

Zadanie 7 Roboty budowlane - Zespół Szkół nr 17

Zakres robót budowlanych objętych projektem został zrealizowany.

Zadanie 8 Nadzór inwestorski - Zespół Szkół nr 17

Realizacja nadzoru inwestorskiego została zakończona.

Zadanie 9 Roboty budowlane - Zespół Szkół nr 3

Zakres robót budowlanych objętych projektem został zrealizowany.

Zadanie 10 Nadzór inwestorski - Zespół Szkół nr 34

Realizacja nadzoru inwestorskiego została zakończona.

Zadanie Koszty pośrednie

Zarządzanie projektem – zadanie zakończone. Beneficjent przygotowywał dokumentację niezbędną do rozliczenia końcowego projektu. W tym celu, pracownicy Wydziału Funduszy Europejskich współpracowali z opiekunem projektu wskazanym przez IZ, a także merytorycznymi wydziałami Beneficjenta biorącymi udział w realizacji projektu (Wydział Inwestycji Miasta, Wydział Zamówień Publicznych, Wydział Księgowości).

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 155/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, zmienionego Zarządzeniem nr 246/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 8 maja 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzeniem nr 642/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 26 listopada 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w sposób ustalony w niniejszym zarządzeniu. Prowadzone są w języku polskim, w walucie polskiej oraz techniką ręczną i komputerową. Na potrzeby projektu zostały utworzone wyodrębnione rachunki bankowe w Banku Pekao S.A.: rachunek bankowy wydatkowy: nr 65 1240 6452 1111 0010 7331 3424 oraz rachunek bankowy dochodowy: nr 95 1240 6452 1111 0010 7335 7213.

Kontrola na dokumentach została przeprowadzona na próbie dokumentów zawartych w Raporcie dokumentów księgowych załączonych do wniosków o płatność w całym okresie realizacji projektu, gdyż ilość dokumentów przekraczała 30 szt. (w przedmiotowym projekcie 54 dokumenty). Kontrolą objęto 10% dokumentów wskazanych w Raporcie dokumentów księgowych załączonych do wniosków o płatność w całym (kontrolowanym) okresie realizacji projektu, z uwzględnieniem zasady, iż nie mniej jednak niż 30 dokumentów, w tym 5 dokumentów o najwyższej wartości wydatków kwalifikowalnych – niestatystyczna metoda doboru próby. Pozostałe dokumenty dobrano z zastosowaniem funkcji LOS w arkuszu kalkulacyjnym Microsoft Office Excel 2003/2007 (ogółem kontroli poddano 30 dokumentów księgowych). Czynności kontrolne w trakcie realizacji przedmiotowego projektu obejmowały zakres zawarty w zatwierdzonych wnioskach o płatność i wniosku o płatność końcową.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność objętych kontrolą tj. oryginałów faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty, na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania. Dokumenty przechowywane są w oznaczonych segregatorach w siedzibie UM Bydgoszczy. Innych uwag się nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kwh/rok]	3 038 591,00	0	0 %
2.	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]	701,43	0	0 %
3.	Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]	5,00	5,00	100 %
4.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]	4,00	4,00	100 %
5.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.]	4,00	4,00	100 %
6.	Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]	14 480,65	14 480,65	100 %

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu (faktury zakupu, dowody zapłaty, protokoły odbioru, audyty ex-post, pismo z dnia 07.11.2019 r. znak: WF.042.12.7.2019 r. dyrektora Wydziału Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Bydgoszczy w sprawie weryfikacji końcowego wniosku o płatność oraz oświadczenia z dnia 27.11.2019 r. w/w dyrektora w zakresie promocji projektu oraz osiągnięcia wskaźników dla przedmiotowego projektu), potwierdzono osiągnięcie w/w wskaźników produktu nr 3 „Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]", nr 4 „Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]", nr 5 „Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.]" oraz nr 6 „Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]".

Pozostałe wskaźniki produktu tj. nr 1 „Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kwh/rok]" oraz nr 2 „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]" w związku z ich specyfiką (wskaźniki zużyciowe), nie zostały osiągnięte na dzień przeprowadzenia niniejszej kontroli, z uwagi na konieczność ich analizy w okresie do 12 m-cy od zakończenia realizacji projektu. W związku z opisanym poziomem wykonania wskaźników w w/w piśmie z dnia 07.11.2019 r. wskazano termin osiągnięcia wskaźników do 20.02.2020 r.

Z uwagi na powyższe wskaźniki produktu od nr 3 do nr 6 uznaje się za osiągnięte. Pozostałe wskaźniki produktu tj. nr 1 „Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kwh/rok]" oraz nr 2 „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]" uważa się za nieosiągnięte. Uwag się nie wnosi.

3.2. Wskaźnik rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/he/rok]	22,61	0	0 %

2.	Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/ht/rok]	77,95	0	0 %
3	Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej[MWh/rok]	100,96	0	0 %
4.	Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]	8 387,61	0	0 %
5.	Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MW]	0,026	0,0261	100 %
6.	Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MW]	0,316	0,316	100 %

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu (faktury zakupu, dowody zapłaty, protokoły odbioru, audyty ex-post, pismo z dnia 07.11.2019 r. znak: WF.042.12.7.2019 r. dyrektora Wydziału Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Bydgoszczy w sprawie weryfikacji końcowego wniosku o płatność oraz oświadczenia z dnia 27.11.2019 r. w/w dyrektora w zakresie promocji projektu oraz osiągnięcia wskaźników dla przedmiotowego projektu), potwierdzono osiągnięcie w/w wskaźników rezultatu nr 5 „Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MW]" oraz nr 6 „Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MW]".

Pozostałe wskaźniki rezultatu tj. nr 1 „Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/he/rok]", nr 2 „Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/ht/rok]", nr 3 „Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej[MWh/rok]" oraz nr 4 „Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]" w związku z ich specyfiką (wskaźniki zużyciowe), nie zostały osiągnięte na dzień przeprowadzenia niniejszej kontroli, z uwagi na konieczność ich analizy w okresie do 12 m-cy od zakończenia realizacji projektu. W związku z powyższym w w/w piśmie z dnia 07.11.2019 r. wskazano termin osiągnięcia wskaźników do 20.02.2020 r.

Opisane w/w wskaźniki rezultatu nr 5 i nr 6 uznaje się za osiągnięte. Pozostałe wskaźniki rezultatu tj. nr 1 „Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/he/rok]", nr 2 „Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MW/ht/rok]", nr 3 „Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej[MWh/rok]" oraz nr 4 „Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]" uważa się za nieosiągnięte. Uwag się nie wnosi.

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził pięć procedur o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych pn.:

1. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, budowie i przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół nr 17 przy ul. Kapilicznej 7 w Bydgoszczy" – nr sprawy WZP.271.16.2017.E

2. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. Nałkowskiej 9 w Bydgoszczy" – nr sprawy WZP.271.9.2017.E

3. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, budowie i przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół Nr 34 przy ul. Zacisze 16 w Bydgoszczy" – nr sprawy WZP.271.17.2017.E

4. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz budowie i przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Przedszkola Nr 43 przy ul. Powalisza 8 w Bydgoszczy" – nr sprawy WZP.271.29.2017.E

5. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Przedszkola nr 20 przy ul. Ujejskiego 70 w Bydgoszczy" – nr sprawy WZP.271.32.2017.E

Wyżej wymienione postępowania zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej.

W trakcie analizy dokumentacji w/w postępowań nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekt finansowych.

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

- *Wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska):*

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju, gdyż przedsięwzięcie nie będzie negatywnie oddziaływać na obszary Natura 2000 oraz inne formy ochrony przyrody. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej przyczyni się do zmniejszenia strat energii, a to z kolei wpłynie na poprawę jakości powietrza atmosferycznego.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji. Projekt w pełni realizuje tę zasadę, gdyż procedury wdrażania projektu są przeprowadzane z poszanowaniem polskiego prawa przy zapewnieniu równych szans dla wszystkich zainteresowanych osób bez względu na ich wiek, czy stopień niepełnosprawności.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci. Z budynków objętych projektem będą mogły korzystać na równych prawach wszystkie osoby, bez względu na płeć.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (Sekcja K.) Beneficjent zobowiązał się do realizacji następujących działań promocyjnych i informacyjnych tj.

1. Umieszczenie w lokalizacjach objętych projektem tablic informacyjnych (5 szt.).
2. Informowanie społeczeństwa o postępach w realizacji projektu (informacje na stronie internetowej: www.bydgoszcz.pl).

3. Prawidłowe oznaczenie dokumentów projektowych związanych z realizacją projektu.

W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono na podstawie przedłożonych dokumentów i oględzin realizację przez Beneficjenta w/w działań.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa oraz oryginały faktur wraz z dowodami zapłaty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta: Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz oraz ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych).

Nie odnotowano.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 16.12.2019 r. – 19.12.2019 r.

Kontrola bez zastrzeżeń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta (sprawozdawczość). Stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu.
2. Zamówień.
3. Pomocy publicznej.
4. Zasad wspólnotowych.
5. Informacji i promocji.
6. Archiwizacji.

Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta.

Zobowiązano Beneficjenta do poinformowania IZ RPO W K-P o wykonaniu nieosiągniętych wskaźników produktu i rezultatu do dnia 15.04.2020 r.

Podczas oględzin Zespół kontrolujący wraz z przedstawicielami Beneficjenta oraz użytkownikiem obiektu stwierdził, iż na 1 obiekcie - Zespół Szkół nr 4 (IX Liceum Ogólnokształcące – obecnie), ul. Nałkowskiej 9, 85-866 Bydgoszcz), występuje usterka gzymsu.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

1. **Zobowiązuje się Beneficjenta** do wykonania analizy osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu zaplanowanych na rok 2019, które w okresie przeprowadzenia przedmiotowej kontroli nie zostały poddane weryfikacji, ze względu na ich specyfikę (wskaźniki zużyciowe) **w terminie do dnia 31 marca 2020 r.**

   Zobowiązuje się Beneficjenta do opracowania na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 2014 o charakterystyce energetycznej budynków (Dz. U. 2014 r. poz. 1200) stosownych dokumentów do każdego termomodernizowanego obiektu wg wymagań prawnych **w terminie do dnia 31 marca 2020 roku.**
   Beneficjent pismem z dnia 4 grudnia 2020 r. znak WF.042.12.9.2019, ID: 1726534 zgłosił zastrzeżenia do przedmiotowej Informacji pokontrolnej z kontroli w miejscu realizacji projektu w zakresie w/w terminu wykonania opisanego zalecenia, które zostały uwzględnione w całości w następującej treści. **Zobowiązuje się Beneficjenta do** opracowania na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 2014 o charakterystyce energetycznej budynków (Dz. U. 2014 r. poz. 1200) stosownych dokumentów do każdego termomodernizowanego obiektu wg wymagań prawnych **w terminie do dnia 30 czerwca 2020 roku.**

2. **Zobowiązuje się Beneficjenta** do wezwania w ramach udzielonej gwarancji (§ 17 umowy), przez wykonawcę robót budowlanych (Konsorcjum, które tworzą: CEZ ESCO Polska Sp. z o.o. oraz Hydrochem DGE S.A.), do usunięcia usterki gzymsu nad cokołem budynku Zespołu Szkół nr 4, IX Liceum Ogólnokształcące –

obecnie (spękanie gzymsu, brak zbrojącej siatki) **w terminie do dnia 30 sierpnia 2020 roku;**

3. **Zobowiązuje się Beneficjenta** do poinformowania Dyrektora Departamentu Kontroli Wdrażania FE o stopniu osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu zaplanowanych na rok 2019, które w okresie przeprowadzenia przedmiotowej kontroli nie zostały poddane weryfikacji, ze względu na ich specyfikę (wskaźniki zużyciowe) poprzez przekazanie stosownej dokumentacji (powykonawcze audyty energetyczne dotyczące 5 jednostek oświatowych - kserokopie poświadczone za zgodność z oryginałem) **w terminie do 15 kwietnia 2020 r.**

4. **Zobowiązuje się Beneficjenta** do poinformowania Dyrektora Departamentu Kontroli Wdrażania FE o wykonanej naprawie gwarancyjnej poprzez przekazanie stosownej dokumentacji (kserokopii protokołu odbioru robót gwarancyjnych poświadczonego za zgodność z oryginałem wraz z fotodokumentacją i sprawozdaniem zrealizowanej poprawki) **w terminie do 15 września 2020 r.**

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.
Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Pouczenie:
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Piotr Rutkowski
.....
(Kierownik Zespołu kontrolującego)

.....

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

PREZYDENT MIASTA
Rafał Bruski
.....

DYREKTOR
Wydziału Funduszy Europejskich
Zofia Smolińska

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
Maria Wasiak