INFORMACJA POKONTROLNA NR WR-VII.44.1.91.2022.BF
z kontroli projektu nr RPKP.03.05.01-04-0005/17

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Siedziba Beneficjenta: Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuicka 1 85-102 Bydgoszcz Miejsca realizacji projektu: 1. Szkoła Podstawowa nr 2 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi w Bydgoszczy ul. Hetmańska 34 85-039 Bydgoszcz 2. Szkoła Podstawowa nr 15 im. Teresy Ciepły z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego w Bydgoszczy ul. Czerkaska 8 85-641 Bydgoszcz 3. Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarosława Dąbrowskiego w Bydgoszczy ul. Nakielska 273 85-391 Bydgoszcz
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Bruski – Prezydent Miasta Bydgoszczy Zofia Smolińska – Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich w Urzędzie Miasta
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Jakub Jarzyna – Inspektor w Urzędzie Miasta
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Departament Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
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 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.); • 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. 2020, poz. 818); • Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 27 grudnia 2021 r. MFiPR/2014-2020/17(04)); • Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r. (z późn.zm.); • Umowa nr WP-II-B.433.3.41.2017 roku o dofinansowanie projektu z dnia 13 lipca 2017 roku; • Upoważnienie nr 220/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 roku.	
7	Skład zespołu kontrolującego	1 Bogumiła Filarska 2 Jacek Bazanowski	kierownik Zespołu kontrolującego członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	W dniach 29-31 sierpnia 2022 roku kontrola w miejscu realizacji projektu oraz w dniach 5-9 września 2022 roku weryfikacja dokumentów przekazanych w trakcie kontroli	
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu	
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa	
11	Nr i nazwa projektu:	RPKP.03.05.01-04-0005/17 pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 2, Szkoła Podstawowa nr 15, Szkoła Podstawowa nr 35”	

	Oś Priorytetowa:	3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie
	Działanie:	3.5. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w ramach ZIT
	Poddziałanie (jeśli dotyczy):	3.5.1 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach ZIT
	Numer konkursu:	RPKP.03.05.01-IZ.00-04-057/16
	Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-B.433.3.41.2017 z dnia 13 lipca 2017 roku, zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 26 października 2017 roku, Aneksem nr 2 z dnia 19 lipca 2018 roku, Aneksem nr 3 z dnia 28 grudnia 2018 roku, Aneksem nr 4 z dnia 4 lutego 2020 roku oraz Aneksem nr 5 z dnia 2 lutego 2022 roku.
	Całkowita wartość projektu:	**9 018 176,20 zł**
	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	**8 672 492,79 zł**
	Wartość dofinansowania (%):	**5 807 693,68 zł**, co stanowi nie więcej niż: **66,97%** wydatków kwalifikowalnych dla projektu
	w tym EFRR	**5 807 693,68 zł**
	Wkład własny:	**2 864 799,11 zł,** co stanowi nie mniej niż: **33,03%** wydatków kwalifikowalnych dla projektu
	Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji):	nie dotyczy
12	Okres realizacji projektu:	**1 stycznia 2017 roku – 16 listopada 2018 roku**
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, pozwolenie na budowę, umowa z wykonawcą robót, protokoły odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia np. certyfikaty, atesty); 2) Dokumentacja finansowo-księgowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, itp.); 3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO); 4) Realizowanie przez Beneficjenta zamówień publicznych w myśl „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020"; 5) 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?	Projekt nie objęty pomocą publiczną Projekt niegenerujący dochodu
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe)[1]	Nie dotyczy
16	Wnioski o płatność:	Kontrola na zakończenie realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność: - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-001-01** z dnia 10 października 2017 r. za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 września 2017 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony;

[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.

		- **RPKP.03.05.01-04-0005/17-002-01** z dnia 10 stycznia 2018 roku za okres od dnia 1 października 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-003-01** z dnia 10 kwietnia 2018 roku za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 marca 2018 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-004-02** z dnia 13 września 2018 roku za okres od dnia 15 grudnia 2017 roku do dnia 27 kwietnia 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy - zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-005-02** z dnia 10 października 2018 roku za okres od dnia 28 kwietnia 2018 roku do dnia 27 czerwca 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy - zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-006-03** z dnia 28 grudnia 2018 roku za okres od dnia 15 grudnia 2017 roku do dnia 13 września 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-007-01** z dnia 30 listopada 2018 roku za okres od dnia 14 września 2018 roku do dnia 16 listopada 2018 roku – wniosek sprawozdawczy – wycofany; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-008-01** z dnia 5 grudnia 2018 roku za okres od dnia 14 września 2018 roku do dnia 16 listopada 2018 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-009-03** z dnia 13 czerwca 2019 roku za okres od dnia 14 września 2018 roku do dnia 26 października 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy – zatwierdzony; - **RPKP.03.05.01-04-0005/17-010-04** z dnia 25 lipca 2022 roku za okres od dnia 27 października 2018 roku do dnia 16 listopada 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy (złożony). Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	**Toruń, 19 września 2022 roku**
18	Łączna kwota wydatków	Nie dotyczy

niekwalifikowalnych
stwierdzonych
podczas kontroli

Głównym celem realizacji projektu jest zwiększenie efektywności energetycznej poprzez termomodernizację budynków objętych projektem. Przedmiotem projektu były prace termomodernizacyjne, którym poddane zostały 3 budynki użyteczności publicznej zlokalizowane na terenie Miasta Bydgoszczy. Do obiektów objętych projektem należą: budynek Szkoły Podstawowej nr 2, budynek Szkoły Podstawowej nr 15 oraz budynek Szkoły Podstawowej nr 35 w Bydgoszczy.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksem nr 3 okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu rozpoczął się z dniem 1 stycznia 2017 roku, a zakończył się z dniem 16 listopada 2018 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 8 zatwierdzonych wniosków o płatność w tym: wnioski sprawozdawcze, wnioski o refundację za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 26 października 2018 roku oraz wniosek o płatność końcową za okres od 27 października 2018 roku do dnia 16 listopada 2018 roku. Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmował realizację następujących zadań (zgodnie z sekcją H. wniosku o dofinansowanie):

Wydatki kwalifikowalne:

Zadanie 1 – Roboty budowlane – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie 2 – Roboty budowlane – Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie 3 – Roboty budowlane – Zespół Szkół nr 23;

Koszty pośrednie:

Zadanie nr 01 – Promocja projektu – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie nr 02 – Promocja projektu – Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie nr 03 – Promocja projektu – Zespół Szkół nr 23.

Wydatki niekwalifikowalne:

Zadanie nr 04 – Roboty budowlane – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie nr 05 – Roboty budowlane – Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie nr 06 – Roboty budowlane – Zespół Szkół nr 23;

Zadane nr 07 – Nadzór inwestorski – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie nr 08 – Nadzór inwestorski - Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie nr 09 – Nadzór inwestorski - Zespół Szkół nr 23;

Zadanie nr 10 – Zarządzanie projektem – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie nr 11 – Zarządzanie projektem – Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie nr 12 – Zarządzanie projektem – Zespół Szkół nr 23

Zadanie nr 13 – Promocja projektu – Zespół Szkół nr 15;

Zadanie nr 14 – Promocja projektu – Szkoła Podstawowa nr 2;

Zadanie nr 15 – Promocja projektu – Zespół Szkół nr 23.

W zakresie realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie oryginałów dokumentów księgowych przedstawionych przez Beneficjenta (faktury VAT, dowody zapłaty, ewidencja księgowa, dokumenty PR - protokoły przekazania-przyjęcia środka trwałego), ewidencja środków trwałych) i dokumentacji związanej z zakresem rzeczowym ujętym w przedmiotowych wnioskach o płatność (decyzje o pozwoleniu na budowę, umowy z wykonawcami robót, dzienniki budowy, protokoły odbiorów końcowych, inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza). Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację projektu. Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie zadań w zakresie określonym w złożonych wnioskach o płatność.

Uwag do prawidłowości realizacji inwestycji Zespół kontrolujący nie wnosi.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent na dzień rozpoczęcia realizacji projektu prowadził pełną księgowość na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.). Zarządzeniem nr 285/2017 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16 maja 2017 roku przyjęte zostały zasady polityki rachunkowości, zmienionym Zarządzeniem nr 246/2018 z dnia 8 maja 2018 roku oraz Zarządzeniem nr 242/2018 z dnia 26 listopada 2018 roku). Prowadzenie ksiąg rachunkowych odbywa się techniką ręczną oraz komputerową w sieci, według zintegrowanego systemu oprogramowania RATUSZ, w podsystemie FKJB, opracowanego przez Zakład Usług Informatycznych OTAGO Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. System jest dostosowany do wymagań ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Wszystkie dokumenty związane z finansową realizacją projektu przechowywane są w siedzibie Urzędu Miasta w Bydgoszczy. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest dowód księgowy – oryginały dokumentów, stwierdzające fakt dokonania operacji gospodarczych zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem. Potwierdzeniem zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych jest nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów. Dla wszystkich transakcji oraz kont księgowych w związku z projektem dodano nazwę zadania inwestycyjnego - „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 2, Szkoła Podstawowa nr 15, Szkoła Podstawowa nr 35". Do ewidencji zdarzeń gospodarczych w przedmiotowym projekcie zastosowano następujące konta ksiąg rachunkowych:

011 – Środki trwałe,

011-1 – Środki trwałe (budynki i lokale inżynierii lądowej),

080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje),

800-04 – Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne,

130 – Rachunek bieżący jednostki,

201/5 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

980 – Plan finansowy wydatków budżetowych,

998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

Na podstawie protokołów końcowych robót budowlanych, dowodami PR 39/WIM/2018, 41/WIM/2018, 43/WIN/2018 (protokół przekazania-przyjęcia środka trwałego) z dnia 31 grudnia 2018 roku koszty zadania inwestycyjnego zostały przekazane przez Urząd Miasta Bydgoszczy - Wydział Inwestycji Miasta do Szkół Podstawowych nr 2, 15 i 35.

Księgi rachunkowe dla ww. szkół prowadzone są przez podmiot zewnętrzny tj. Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty, ul. K. K. Baczyńskiego 5 w Bydgoszczy na podstawie Zarządzenia Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25 stycznia 2021 roku. Ewidencja księgowa prowadzona jest komputerowo przy pomocy programu Finanse Optivum firmy Vulcan.

Zgodnie z umową o dofinasowanie wyodrębnione zostały dwa indywidualne rachunki bankowe w banku PEKAO, pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 2, Szkoła Podstawowa nr 15, Szkoła Podstawowa nr 35", przeznaczone do obsługi projektu. Pierwsze konto o numerze 55 1240 6452 1111 0010 7437 3038, służy do przekazywania płatności przez Instytucję Zarządzającą, zostało otwarte zgodnie z decyzją Banku z dnia 10 sierpnia 2018 roku. Drugie konto bankowe o numerze 52 1240 6452 1111 0010 7435 4662, przeznaczone jest do dokonywania wydatków przez Beneficjenta, otwarte w dniu 10 lipca 2017 roku, co zostało udokumentowane stosowną dyspozycją otwarcia rachunku bankowego.

Kontrolą objęto wszystkie dokumenty księgowe (faktury) obejmujące wydatki kwalifikowalne, z uwagi na fakt, iż liczba faktur wskazanych w systemie teleinformatycznym SL2014 wynosi 29 sztuk. Pozostałe dokumenty to listy płac, które są wydatkami niekwalifikowalnymi. Na podstawie skontrolowanych dokumentów załączonych w systemie teleinformatycznym SL2014, Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich faktur wskazanych we wnioskach o płatność. Na dokumentach księgowych dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

Uwag Zespół kontrolujący nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2018 r.	Osiągnięta w 2019 r.	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków (szt.)	3	3	**100,00%**
2.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]	2	2	**100,00%**
3.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE [szt.]	1	1	**100,00%**
4.	Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]	9 289,34	9 289,34	**100,00%**

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta podczas kontroli dokumentami (decyzje o pozwoleniu na budowę, projekt budowlany, dzienniki budowy, umowy z wykonawcami robót budowlanych, protokoły końcowe odbioru robót budowlanych termomodernizowanych budynków, faktury, potwierdzenia zapłaty, dokumenty PR, ewidencja środków trwałych, audyty ex post) oraz wizją lokalna w dniu 31 sierpnia 2022 roku, Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników produktu.

Wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

Zespół kontrolujący, podczas wizji lokalnej prawidłowości realizacji projektu w Szkole Podstawowej nr 2 w Bydgoszczy (protokół z przeprowadzonych oględzin z dnia 31 sierpnia 2022 roku), stwierdził usterkę w postaci miejscowego uszkodzenia opaski wokół budynku. Beneficjent pismem z dnia 8 września 2022 roku poinformował Zespół kontrolujący, iż obecnie jest na etapie przygotowywania opisu przedmiotu zamówienia obejmującego

przedmiotową usterkę oraz oszacowania wartości zamówienia celem przyjęcia prawidłowej procedury wyłonienia wykonawcy robót budowlanych w ramach wykonawstwa zastępczego i zobowiązał się do usunięcia ww. usterki do 31 marca 2023 roku.

3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość				
		Docelowa w 2019 r.	Osiągnięta			
			2019 r.	2020 r.	2021 r.	Stopień wykonania (%)
1.	Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok]	117,22	117,74	117,74	118,96	**100,44%** w 2019 i 2020 r. **101,48%** w 2021 r.
2.	Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]	4 094,17	4 229,60	4 236,65	4 237,22	**103,30%** w 2018 r. **103,48%** w 2020 r. **103,49%** w 2021 r.
2.	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI34) [tony równoważnika CO2/rok]	412,89	459,86	460,45	461,11	**111,38%** w 2019 r. **111,52%** w 2020 r. **111,68%** w 2021 r.
3.	Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32)	1 568 113,03	1 569 174,48	1 571 620,27	1 573 343,89	**100,06%** w 2019 r. **100,22%** w 2020r. **100,33%** w 2021 r.

4.	Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych [MWe]	0,02	0,02	0,02	0,02	**100,00%**
5.	Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWht/rok]	9,95	10,14	10,14	10,14	**101,91%**
6.	Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]	19,38	23,06	23,06	24,28	**118,99%** w 2019 i 2020 r. **125,28%** w 2021 r.

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych, tj. audytów energetycznych ex post za 2019, 2020 i 2021 rok i oświadczeń Beneficjenta z dnia 30 sierpnia 2022 roku o stopniu osiągnięcia wskaźników za lata 2019-2021, Zespół kontrolujący potwierdza osiągniecie wskaźników rezultatu.

Wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte.

4. Sprawozdawczość

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

5. Zamówienia

Beneficjent przeprowadził postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane, które zostały zweryfikowane na dokumentach przed podjęciem czynności kontrolnych na etapie kontroli administracyjnej przez Biuro Weryfikacji Postępowań PZP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego. Postępowania w ramach wydatków o wartości poniżej 20 tys. netto dotyczące promocji zostały przeprowadzone zgodnie z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania

środków oraz z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020".

Na etapie kontroli Beneficjent potwierdził, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszły żadne zmiany w przeprowadzonych postępowaniach (oświadczenie Beneficjenta z dnia 29 sierpnia 2022 roku).

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną oraz pomocą de minimis.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt został zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju, w tym ochrony środowiska. Efektem termomodernizacji budynków na terenie Miasta Bydgoszczy było przede wszystkim zwiększenie efektywności energetycznej. Dodatkowo inwestycja sprzyja redukcji gazów cieplarnianych. Dlatego należy stwierdzić, że projekt ma pozytywny wpływ na stan środowiska naturalnego. Realizacja projektu zgodna jest z polityką zrównoważonego rozwoju, ponieważ efekty jego realizacji osiągane były z poszanowaniem zasad ochrony środowiska. Należy jednocześnie podkreślić, że realizacja projektu nie ma negatywnego wpływu na obszary NATURA 2000. Projekt nie wpłynął negatywnie na ochronę gatunkową roślin, zwierząt i grzybów. Przeprowadzona ekspertyza przyrodnicza w zakresie występowania chronionych gatunków zwierząt, w tym ptaków i nietoperzy zawierała stosowane zalecenia związane z realizacją przedsięwzięcia. Nie przewidziano wycinki drzew i krzewów oraz nasadzeń zastępczych. Projekt nie był sprzeczny z zapisami ramowej dyrektywy wodnej. Nie wpłynął niekorzystnie na wody powierzchniowe, jak i podziemne.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Budynki objęte projektem służą każdemu użytkownikowi na niedyskryminacyjnych zasadach. Budynki w trakcie realizacji

projektu, jak i po są użyteczne dla wszystkich. Projekt po realizacji był zgodny z koncepcją uniwersalnego projektowania tzn. bez możliwości odstępstw od stosowania wymagań prawnych w zakresie dostępności dla osób z niepełnosprawnością wynikających z obowiązujących przepisów budowlanych.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci.

Do budynków objętych projektem dostęp zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po zakończeniu realizacji projektu mają kobiety oraz mężczyźni zgodnie z polityką równouprawnienia płci.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (Sekcja K. „Promocja projektu") Beneficjent zobowiązał się do następujących działań promocyjnych:

- oznaczenia miejsc realizacji tablicami informacyjno-pamiątkowymi (3 szt.);
- umieszczenia informacji o realizowanej inwestycji na stronie internetowej Beneficjenta.

W trakcie przeprowadzonej kontroli na podstawie wizji lokalnej oraz przeglądu strony internetowej Beneficjenta potwierdzono zrealizowanie działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w oznaczonych segregatorach w poniższych siedzibach Beneficjenta: Urzędzie Miasta Bydgoszcz, w Wydziale Funduszy Europejskich, Wydziale Inwestycji Miasta i Wydziale Zamówień Publicznych przy ul. Grudziądzkiej 9-15, bud. B, 85-805 Bydgoszcz, a także w Wydziale Księgowości przy ul. Jezuickiej 4, 85-102 Bydgoszcz oraz w Bydgoskim Biurze Finansów Oświaty przy ul. K.K. Baczyńskiego 5, 85-805 Bydgoszcz, a także w Szkole Podstawowej nr 2, ul. Hetmańska 34, 85-039 Bydgoszcz, w Szkole podstawowej nr 15, ul. Czerkaskiego 8, 85-641 Bydgoszcz i w Szkole Podstawowej nr 35, ul. Nakielska 273, 85-391 Bydgoszcz. Na podstawie przedłożonej podczas kontroli dokumentacji należy stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać ją zgodnie z umową o dofinasowanie.

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

Na dzień przeprowadzenia kontroli projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje (oświadczenie Beneficjenta z dnia 29 sierpnia 2022 roku).

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 29-31 sierpnia 2022 roku oraz w dniach 5-9 września 2022 roku weryfikacja dokumentów przekazanych w trakcie kontroli. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta. Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych, ani działań o charakterze korupcyjnym. Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
2. Wskaźników produktu i rezultatu;
3. Zamówień;
4. Zasad wspólnotowych;
5. Informacji i promocji;
6. Archiwizacji.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Zobowiązuje się Beneficjenta do miejscowej naprawy opaski wokół budynku w Szkole Podstawowej nr 2 Bydgoszczy do dnia 31 marca 2023 roku oraz poinformowania Dyrektora Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego, Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, przedkładając stosowną

dokumentację (protokół z usunięcia usterek wraz z fotodokumentacją) **do dnia 15 kwietnia 2023 roku**.

Zalecenie pokontrolne nie wstrzymuje płatności końcowej.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.
Fakt przeprowadzenia kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego odnotował w książce kontroli w siedzibie Beneficjenta.

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:

Bogumiła Filarska

(Kierownik Zespołu kontrolującego)

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej: