

**Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Katowicach**

Katowice, 21 października 2022r.

ul. Plebiscytowa 19, 40-035 Katowice
tel.: (032) 60 32 200, fax: (032) 251 04 06
REGON: 271806983, NIP 954-22-39-831**PROTOKÓŁ NR 142/2022**

kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, przeprowadzonej 22 września 2022r. w Gminie Gorzyce, z siedzibą: 44-350 Gorzyce ul. Kościelna 15.

1. Kontrolę z ramienia Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzili:

Aleksandra Sierpińska

(imię i nazwisko)

Inspektor w Zespole Kontroli i Umorzeń

(stanowisko służbowe)

Jacek Kutniowski

(imię i nazwisko)

Specjalista w Zespole Kontroli i Umorzeń

(stanowisko służbowe)

2. Przedstawiciele jednostki kontrolowanej:

Bożena Amalio-Nowak

(imię i nazwisko)

Kierownik Referatu Strategii i Funduszy
Zewnętrznych

(stanowisko służbowe)

Tomasz Sanecznik

(imię i nazwisko)

Inspektor ds. Strategii i Funduszy Zewnętrznych

(stanowisko służbowe)

3. Podstawa prawna kontroli:

Art. 400k, ust. 1, pkt 5 ustawy z 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2021r., poz. 1973 z późn. zm.).

4. Przedmiot kontroli – realizacja zadania inwestycyjnego pn.:

„Podniesienie efektywności energetycznej budynku oraz zastosowanie odnawialnych źródeł energii w przedszkolu zlokalizowanym w Rogowie przy ul. Szkolnej 2A”, zgodnie z warunkami umowy nr **482/2020/24/OA/al/D** z dnia 21.09.2020r., w ramach udzielonego przez WFOŚiGW w Katowicach dofinansowania w formie dotacji w kwocie 282.274,00zł. Przyznana kwota dotacji została pomniejszona z tytułu ponownego przeliczenia kosztów kwalifikowanych na podstawie przedstawionych faktur do wysokości 278.841,00zł. Ponadto została zastosowana sankcja o 5%, wynikająca z § 5 ust. 5 umowy dotacji. W konsekwencji zawarto Umowę Ugody z 30.06.2022r. w sprawie zmian terminu osiągnięcia efektu ekologicznego oraz sposobu potwierdzenia efektu ekologicznego, zmiany harmonogramu wypłat i spłat. Gmina 29.04.2022r. ze środków własnych zwróciła na konto Funduszu kwotę 13.942,05zł.

- 4.1. Wartość zadania, odpowiednio:

- wg umowy: 1.040.185,62zł;
- wykonanie: 1.015.413,34zł (wartość zadania określona na podstawie przedstawionych faktur).

- 4.2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania w odniesieniu do harmonogramu:

Z dokumentów przedstawionych podczas kontroli oraz wyjaśnień Beneficjenta wynika, że zakres rzeczowy zadania został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, stanowiącym załącznik do umowy dotacji. Podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w obiekcie Gminy Gorzyce – Przedszkolu „Bajeczny zakątek” w Rogowie przy ul. Szkolnej 2A potwierdzono:

- zlikwidowanie dotychczasowej kotłowni opalanej paliwem stałym,
- wykonanie kotłowni wyposażonej w kocioł opalany gazem ziemnym typu Brotje;
- montaż instalacji solarnej na dachu budynku;
- montaż instalacji fotowoltaicznej na dachu budynku;
- wykonanie instalacji c.o. (w tym montaż grzejników i zaworów termostatycznych);
- docieplenie ścian budynku;
- wymianę stolarki okiennej i drzwiowej.

4.3. Stan formalno – prawny:

Decyzja z dnia 18.04.2018r. nr 0326/18 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Gorzyce obejmujące rozbudowę, remont oraz termomodernizację przedszkola na parcelach 539/34 i 541/34 w Rogowie przy ul. Szkolnej 2a.

4.4. Terminy realizacji zadania:

wg kontrolowanej umowy: od 10.08.2017r. do 30.09.2020r.
wg umów z Wykonawcami: jak w poniższym punkcie 4.5.

4.5. Wykonawca:

Artur Marcinek prowadzący działalność gospodarczą o nazwie Zakład Produkcyjno Remontowo Budowlany Artur Marcinek z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim 44-373 przy ul. Długiej 61c.

- Umowa na wykonanie robót budowlanych Nr IZP.272.10.2019 z 25.06.2019r.

Przedmiot umowy:

- podniesienie efektywności energetycznej oraz zastosowanie odnawialnych źródeł energii w przedszkolu w Rogowie wraz z remontem i rozbudową. Szczegółowy zakres umowy określono w SIWZ oraz ofercie Wykonawcy.

Termin realizacji przedmiotu umowy: do 31.07.2020r.

Wynagrodzenie: kosztorysowe 5.122.894,70 zł (brutto).

- Aneks Nr 1 z 18.12.2019r. do Umowy Nr IZP.272.10.2019 z dnia 25.06.2019r. w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Wykonawcy oraz zmiany wartości zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

- Aneks Nr 2 z 10.07.2020r. do Umowy Nr IZP.272.10.2019 z dnia 25.06.2019r. w sprawie zmiany wysokości wynagrodzenia Wykonawcy oraz zmiany wartości zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

4.6. Źródła finansowania zadania w okresie do dnia kontroli:

Źródło finansowania zadania	Plan	Wykonanie
Środki WFOŚiGW - umowa dotacji nr 482/2020/24/OA/al/D	282.274,00 zł	278.841,00 zł
Środki własne	757.911,62 zł	750.514,34 zł
Razem	1.040.185,62 zł	1.015.413,34 zł

4.7. Spis faktur zapłaconych ze środków WFOŚiGW:

Lp.	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Całkowita wartość faktury [zł brutto]	Data płatności faktury	Kwota płatna ze środków WFOŚiGW [zł brutto]
1	FA/20/12/2019	19.12.2019r.	229.432,72	27.12.2019	4.254,09
2	FA/12/03/2020	04.03.2020r.	544.617,56	09.03.2020	132.274,00
3	FA/1/04/2020	02.04.2020r.	428.091,25	07.04.2020	61.318,17
4	FA/1/05/2020	04.05.2020r.	597.533,09	08.05.2020	80.994,74
Razem					278.841,00 *

(*) kwota określona na podstawie faktur, wyliczona po przeliczeniu kosztów kwalifikowanych zadania.

5. Protokoły odbiorowe:

Protokołem z dnia 14.08.2020r. dokonano odbioru końcowego i przekazano zadanie do użytkowania.

5.1. Opinie i protokoły uczestników odbioru zgodnie z art. 54÷59 Prawa Budowlanego:

Zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Wodzisławiu Śląskim nr PINB.SI.70032-2.96.2020 z dnia 22.07.2020r. o niewniesieniu sprzeciwu do zawiadomienia Gminy Gorzyce o zakończeniu rozbudowy, remontu oraz termomodernizacji przedszkola na parcelach 539/34 i 541/34 w Rogowie przy ul. Szkolnej 2a.

6. Uzyskane efekty.

6.1. Efekty ekologiczne:

Planowane:

Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo-gazowych do atmosfery: pył-1.313kg/a, SO₂-643 kg/a, NO_x – 69kg/a, CO – 2.480kg/a, CO₂ – 131.508kg/a, b-a-p-0,8 kg/a przy:

- a) zmniejszeniu zapotrzebowania energii cieplnej netto o min. 628GJ/a,
- b) produkcji energii elektrycznej z instalacji fotowoltaicznej min. 12.220kWh,
- c) produkcji energii z instalacji solarnej min. 19GJ/a.

Umowny termin osiągnięcia efektu ekologicznego: 30.12.2020r.

Rzeczywiste:

Osiągnięcie w/w planowanego efektu ekologicznego udokumentowano:

- a) protokołem potwierdzającym fizyczną likwidację kotłów opalanych gazem w liczbie 2 sztuk z dnia 30.09.2020r.;
- b) protokołem odczytu stanu licznika energii elektrycznej na dzień 31.12.2020 i 30.12.2021 wraz z fotografiami, dokumentującymi wyprodukowanie min 12.220kWh;
- c) protokołem odczytu stanu licznika energii cieplnej z instalacji solarnej na dzień 01.10.2020 i 30.09.2021 wraz z fotografiami, winien udokumentować wyprodukowanie min 19GJ, jednak nie osiągnięto zaplanowanej produkcji. W związku z powyższym ustalono nowy okres zliczania produkcji energii cieplnej, który zakończy się w dniu 31.12.2022r.

6.2. Efekty rzeczowe:

Planowane:

W budynku Przedszkola zlokalizowanym w Rogowie przy ul. Szkolnej 2A zaplanowano:

- a) zlikwidowanie kotłowni opalanej paliwem stałym,
- b) wykonanie kotłowni gazowej,
- c) zmodernizowanie wewnętrznej instalacji c.o.,

- d) montaż instalacji fotowoltaicznej,
- e) montaż instalacji solarnej,
- f) docieplenie przegród budowlanych,
- g) wymianę okien i drzwi.

Rzeczywiste:

Efekty rzeczowe rzeczywiste są zgodne z planowanymi. Protokoły odbiorowe potwierdzają wykonanie całego zakresu zadania określonego załączonym do umowy pożyczki Harmonogramem rzeczowo – finansowym.

Umowny termin osiągnięcia efektów rzeczowych: 30.09.2020r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektów rzeczowych:

14.08.2020r. - data protokołu odbioru końcowego robót,

30.09.2020r. – data protokołu likwidacji kotłów opalanych paliwem stałym.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy:

Z dokumentów przedstawionych podczas kontroli i przeprowadzonej wizji lokalnej (jak w pkt. 4.2) wynika, iż zadanie zostało zrealizowane w zakresie objętym umową pożyczki.

W trakcie kontroli stwierdzono niezgodność na przekazanych w rozliczeniu kserokopiach faktur z dokumentami oryginalnymi, będącymi w posiadaniu Gminy. Beneficjent przekazał na miejscu poprawione kserokopie następujących faktur: nr FA/20/12/2019, nr FA/12/03/2020, nr/1/04/2020, nr FA/1/05/2020.

Potwierdzono wykonanie oznakowania zadania zgodnie z §7 ust. 5 umowy pożyczki.

8. Załączniki do protokołu (dotyczy egzemplarza dla WFOŚiGW):

Załącznik nr 1: dokumentacja fotograficzna z wizji.

Załącznik Nr 2: kserokopie faktur wymienionych w pkt. 7.

9. Uwagi:

Nie wniesiono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z czego jeden zatrzymuje jednostka kontrolowana.

Na tym protokół zakończono i podpisano bez zastrzeżeń / wniesiono zastrzeżenia załączone do protokołu*. (Niepotrzebne skreślić)

WFOŚiGW w Katowicach
Inspektor
Aleksandra Sierpińska
.....
WFOŚiGW w Katowicach
Specjalista
Jacek Kutniowski
.....

Przedstawiciele WFOŚiGW

w Katowicach

KIEROWNIK
Referatu
Strategii i Funduszy Zewnętrznych
Bożena Amalia Nowak
.....
INSPEKTOR
ds. strategii i funduszy zewnętrznych
Tomasz Sanecki
.....

Przedstawiciele jednostki

kontrolowanej

WÓJCI GMINY
Daniel Jakubczyk
.....

Kierownik jednostki kontrolowanej