INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczącej Umowy dofinansowywanej ze środków krajowych

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

- art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 672 z późn. zm.) w związku z art.25 ust.2 pkt 9 ustawy z 17.07.2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2013 r. poz. 1107 z pożn. zmianami
- § 9 umowy o dofinansowanie projektu w formie dotacji, § 10 umowy o dofinansowanie w formie pożyczki oraz plan kontroli na II kwartał 2017 r.
- Upoważnienie do kontroli nr 102/NF/2017 z dnia 26.06.2017 r.

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

27.06 – 30.06.2017 r. planowa kontrola trwałości w miejscu realizacji przedsięwzięcia.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	GMINA MIASTA TYCHY
Kierownik jednostki kontrolowanej	[redacted] – PREZYDENT MIASTA
Adres:	AL. NIEPODLEGŁOŚCI 49, 43-100 TYCHY
Tel./fax:	32 776 33 33
E-mail:	poczta@umtychy.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,)***	[redacted] – DORADCA W DEPARTAMENCIE KONTROLI PRZEDSIĘWZIĘĆ, TEL. 22 4590480 andrzej.baniak@nfosigw.gov.pl

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	[redacted]	NACZELNIK WYDZIAŁU ROZWOJU MIASTA I FUNDUSZY EUROPEJSKICH
2.	[redacted]	KIEROWNIK REFERATU PROGRAMOWANIA STRATEGICZNEGO I FUNDUSZY ZEWNĘTRZNYCH
3.	[redacted]	KIEROWNIK REFERATU PRZYGOTOWANIA I REALIZACJI INWESTYCJI

4.	[redacted]	GŁÓWNY SPECJALISTA (WYDZIAŁ KOMUNALNY, OCHRONY ŚRODOWISKA I ROLNICTWA)

F. ZAKRES KONTROLI :

(Obszary, które zostały objęte kontrolą)

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.
2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia /projektu.
3. Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
4. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.
5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami umowy o dofinansowanie.
6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia /projektu.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA.

1.	**Nr projektu/przedsięwzięcia:**	246/2014/Wn12/OA-ES-ZI/D, 247/2014/Wn12/OA-ES-KU/P
2.	**Tytuł projektu/przedsięwzięcia:**	„Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"
3.	**Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:**	23.04.2014 R.
4.	**Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia(PLN):**	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	5 947 873,20
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	5 921 158,50
5.	**Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:**	
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF):	31.12.2015 R.
	Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia:	21.12.2015 R.
	Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 LAT OD DATY ZAKOŃCZENIA INWESTYCJI

H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI

1. **Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 Część I Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji przedsięwzięcia.**

   Miasto Tychy złożyło dokumenty do rozliczenia końcowego przy piśmie z 18.01.2016 r. znak PRFII.042.1.20.2015.

   Umowa dotacji i umowa pożyczki zostały rozliczone „rzeczowo" 08.02.2016 r.

Umowy o dofinansowanie zobowiązują Miasto Tychy do przedstawienia rocznych raportów z monitorowania efektu ekologicznego. Termin złożenia pierwszego raportu to 31.03.2017 r.

Trwa procedura rozliczenia pod względem ekologicznym. Miasto Tychy złożyło raport z monitorowania efektu ekologicznego w 2016 r., który jest oceniany w NFOŚiGW.

2. Metodologia doboru próby do kontroli.
(dla poszczególnych pkt. zakresu kontroli)

2.1 Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Efekt rzeczowy w umowach o dofinansowanie określono jako 1 150 sztuk zmodernizowanych punktów świetlnych.

Lokalizacja zmodernizowanych punktów świetlnych oraz zakres wykonanych robót jest opisany w 11 dokumentacjach powykonawczych opracowanych, dla każdego obwodu z osobna, przez Wykonawcę robót: PUH ELMAX, Tychy, listopad 2015 zawierających m.in „Dokumentację jakościową" z: deklaracjami zgodności zastosowanych materiałów i urządzeń, w tym kartami katalogowymi opraw, certyfikatami producenta sprzętu oświetleniowego, protokołami pomiarów rezystancji izolacji. Są to:

1) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Nowokościelna, Norwida,
2) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Katowicka, Bielska,
3) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Elfów, Estetyczna, Edisona, Estkowskiego,
4) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Cyganerii, Ciasna, Czysta, Curie-Skłodowskiej, Czechowa,
5) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Edukacji,
6) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Żwakowska,
7) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Damrota, Konopnickiej, Źródlana,
8) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Grunwaldzka, De Gaulle'a,
9) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Towarowa,
10) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Jana Pawła II,
11) „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Paprocańska, Poziomkowa, Gostyńska, Jordana, Rzeczna,

Na Grobli, Jesienna, Jędrzejewskiej, Junaków, Jasińskiego, Prosta, Okrężna, Jaracza.

Do próby kontrolnej zachowania efektu rzeczowego wybrano losowo, stosując generator liczb losowych, roboty opisane w 2 dokumentacjach powykonawczych z zamieszczonej wyżej listy – poz. 4 i 8.

Do próby kontrolnej osiągnięcia efektu ekologicznego przyjęto sprawdzenie danych przedstawionych w „Raporcie efektu z monitorowania efektu ekologicznego w 2016 r."

2.2 Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia.

Umowy o dofinansowanie nie definiują celu przedsięwzięcia. Z ich treści wynika, że cel jest tu równoważny z efektem ekologicznym.

2.3 Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.

Miasto Tychy złożyło w NFOŚiGW rozliczenia końcowe umów na dofinansowanie przedsięwzięcia z zestawieniami 8 faktur z kosztami kwalifikowanymi. W celu potwierdzenia wysokości kosztów całkowitych okazano faktury z kosztami niekwalifikowanymi . Do próby przyjęto 100 % faktur dokumentujących koszty przedsięwzięcia. Zestawiono je w tab. 1.

Tabela nr 1

L.p.	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Nr księgowy dokumentu	Data dowodu księgowego	Kwota dokumentu brutto	Kwota kwalifikowana	Opis dokumentu	Poz.hrf	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Faktura VAT nr 0204/2014	610/208/12/14 FAI0000006760	24-11-2014	1 069 718,00	1 069 718,00	Wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej oraz wymiana 271 szt. opraw na istniejących słupach trakcji trolejbusowej dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	Poz. 1 Poz. 5	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót – Etap I z dnia 21.11. 2014 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)
2.	Faktura VAT nr 13/12/2015	FAI0000008173	21-12-2015	24 600,00	0,00	Roboty ziemne i montażowe dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	nd	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 21.12.2015 r.
3.	Faktura VAT Nr 14/04/2015	233/57/05/15 FAI0000002281	30-04-2015	331 290,27	331 290,27	Roboty ziemne związane z ułożeniem kabli oświetleniowych dla ulic: Żwakowska, Norwida, Nowokościelna, Towarowa dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja	Poz.2	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 30.04.2015 r. za okres: 01.04.2015 – 30.04.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)

						systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"		
4.	Faktura VAT Nr 13/05/2015	297/34/06/15 FAI0000002840	29-05-2015	342 069,27	342 069,27	Roboty ziemne i montażowe dla ulic: Żwakowska, Towarowa, Jana Pawła II, Edukacji, Elfów, Estetyczna i Edisona dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	Poz.2 Poz.3	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 29.05.2015 r. za okres: 01.05.2015 – 29.05.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)
5.	Faktura VAT Nr 12/06/2015	365/14/07/15 FAI0000003587	26-06-2015	896 988,20	896 988,20	Roboty ziemne i montażowe dla ulic: Nowokościelna, Norwida, Bielska, Elfów, Estetyczna, Edisona, Estkowskiego, Towarowa, Jana Pawła II, Edukacji Żwakowska dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	Poz.2 Poz.3	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 25.06.2015 r. za okres: 29.05.2015 – 25.06.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)
6.	Faktura VAT Nr 11/07/2015	436/07/08/15 FAI0000004294	30-07-2015	1 041 687,00	1 041 687,00	Roboty ziemne i montażowe dla ulic: Bielska, Damrota, Cyganerii, Czysta, Ciasta, , Curie Skłodowskiej, Jesienna dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	Poz.2 Poz.3	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 30.07.2015 r. za okres: 25.06.2015 – 30.07.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)
7.	Faktura VAT Nr 06/08/2015	497/25/09/15 FAI0000004701	28-08-2015	1 028 191,65	1 028 191,65	Roboty ziemne i montażowe dla ulic: Bielska, Damrota, Cyganerii, Czysta, Ciasna, Curie Skłodowskiej, Jesienna, Konopnickiej, Źródlana, Katowicka, Paprocańska, Czechowa, Grunwaldzka, De Gaulle'a dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"	Poz. 2 Poz.3	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 28.08.2015 r. za okres: 31.07.2015 – 28.08.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)
8.	Faktura VAT Nr 02/09/2015 2015	515/40/09/15 FAI0000004903	10-09-2015	1 181 755,61	1 181 755,61	Roboty ziemne i montażowe dla ulic: Katowicka, De Gaulle'a, Paprocańska, Poziomkowa, Gostyńska, Jordana, Rzeczna, Na Grobli, Jędrzejewskiej, Junaków, Jasińskiego,	Poz. 2 Poz.3	Protokół rzeczowo – finansowy zaawansowania robót z dnia 10.09.2015 r. za okres: 29.08.2015 – 10.09.2015 r. (do umowy nr IRI.272.104.2014 z dnia 21.08.2014 r.)

						Prosta, Okrężna, Jaracza dla potrzeb realizacji zadania inwestycyjnego pn."Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach"		
9.	Decyzja DEC/ODGiK/946 /2014	DRG0000001227	13-03-2014	1475,10	0,00	Mapy zasadnicze + płyta CD	nd	nd
10.	Faktura VAT nr 472/2014	FAI0000002132	23-04-2014	639,60	0,00	Notarialne poświadczenie podpisów na umowach o dofinansowanie zadania pn. Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach	nd	nd
11	Decyzja DEC/ODGiK/107 8/2014	FAI0000005447	18-09-2014	151,80	0,00	Mapa zasadnicza dla zadania: Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach	nd	nd
12	Faktura VAT nr 248/2014	FAI0000005561	22-09-2014	3567,00	0,00	Wykonanie tablicy informacyjnej dla projektu: Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach	nd	nd
			Razem	5 922 133,50	5 891 700,00			

2.4. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami umowy o dofinansowanie.

Do próby kontrolnej przyjęto sposób przechowywania całej dokumentacji związanej z realizacją przedsięwzięcia.

2.5. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia /projektu.

Kontrolą objęto wykonanie tablicy pamiątkowej.

2.6.Kontrolujący poinformował (pocztą e-mail) w dniu 26.06.2017 r. Urząd Miasta Tychy o dacie planowanej kontroli, jej zakresie.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU.

I.1.CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONE W CELU SPRAWDZENIA WYKONANIA ZAKRESU UJĘTEGO W PUNKCIE F PODPUNKTACH OD 1 DO 5 ZAKRESU KONTROLI:

Kontrolujący, w celu oceny zagadnień wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:

a) Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w celu:
   - trybu udostępniania dokumentów,
   - ustalenia harmonogramu czynności kontrolnych,
   - wskazania miejsca pracy kontrolującego,
   - wskazania osób udzielającej informacji i wyjaśnień.

b) Sprawdził dokumenty dotyczące wykonania przedsięwzięcia tj.:
   - protokoły odbioru robót,

- ewidencją środków trwałych,
- dokumentami finansowanymi potwierdzającymi koszty wykonanych robót i całego przedsięwzięcia,
- dokumentacją powykonawczą,

- certyfikatami jakości i deklaracjami zgodności zastosowanych materiałów i urządzeń,
- Ocenił:
  - osiągnięcie efektu rzeczowego,
  - osiągnięcie efektu ekologicznego,
  - stan własności środków trwałych powstałych w wyniku realizacji przedsięwzięcia,
  - działania promocyjno-informacyjne.

I.2.OGLĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ROBÓT ORAZ DZIAŁAŃ PROMOCYJNYCH I INFORMACYJNYCH

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem oraz działań promocyjnych i informacyjnych przeprowadzone zostały na terenie miasta Tychy w dniu 29.06.2017 r. przez

przedstawiciela NFOŚiGW:

[redacted] – Departament Kontroli Przedsięwzięć

w obecności:
przedstawicieli Miasta Tychy:

[redacted] – Inspektora w Wydziale Przygotowania i Realizacji Inwestycji.
[redacted] – Głównego Specjalisty w Wydziale Komunalnym, Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

Oględzinom poddano:

a) obwody oświetlenia:
   - ulicy: Cyganerii, Ciasna, Czysta, Curie-Skłodowskiej, Czechowa,
   - ulicy: Grunwaldzka, De Gaulle'a.

   Stwierdzono, że funkcjonuje tam, opisane w dokumentacji powykonawczej, zmodernizowane oświetlenie uliczne zamontowane na nowych słupach systemami sterowania zainstalowanymi w szafach sterowniczych.

   Przy okazji oględzin tablicy informacyjno-promocyjnej zamontowanej przy ul. Bielskiej stwierdzono, że nowe oprawy świetlne zamontowano tam na istniejących słupach trakcji trolejbusowej (zgodnie z dokumentacją i hrf).

b) tablicę pamiątkową.

Funkcję tablicy pamiątkowej pełni tablica promocyjno-informacyjna zamontowana przy zbiegu ulicy Bielskiej i Jana Pawła II. Wykonana w sposób trwały na płycie z pcv.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną.

J. USTALENIA KONTROLI :

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów okazanych w trakcie kontroli zestawionych w załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej informacji,
- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń (wg przyjętego zakresu kontroli).

1) **Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.**

W sprawie efektu rzeczowego ustalono, że jest on osiągnięty i utrzymywany.
Odbiór modernizacji oświetlenia w poszczególnych ulicach (obwodach) potwierdzają protokoły czynności odbiorowych:

- Protokół czynności odbiorowych spisany 17.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany dnia 15-16.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany 14.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany 10.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany 08.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany 04.12.2015 r.,
- Protokół czynności odbiorowych spisany 03.12.2015 r.

Odbiór końcowy i przekazanie do użytkowania potwierdza protokół spisany 18.12.2015 r. oraz w protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót z 21.12.2015 r.

Punkty świetlne wymieniono na 35 ulicach. Ich wykaz jest zamieszczony w „Tabeli powykonawczej zabudowanych materiałów w ramach realizacji inwestycji pn.: „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" załączonej do protokołu z 21.12.2015 r.

W sprawie efektu ekologicznego ustalono, że „Raport z monitorowania efektu ekologicznego osiągniętego w 2016 r." złożono w NFOŚiGW przy piśmie z 22.03. 2017 r. znak IKO.7021.19.45.2017.RS.

NFOŚiGW zweryfikował przedstawione w nim obliczenia i zgłosił uwagi.

Raport skorygowano i przesłano do NFOŚiGW przy piśmie z 19.06.2017 r. znak IKO.7221.19.111.2017.RS.

Z przedstawionych w nim obliczeń wynika, że ograniczenie emisji CO_2 osiągnęło wartość 455 Mg/rok. Efekt ekologiczny ustalony w umowach o dofinansowanie to ograniczenie lub unikniecie emisji w ilości 413 Mg/r.

Podstawą obliczeń jest różnica zużycia energii przed i po modernizacji. Zużycie energii przed modernizacją w wysokości 743,52 MWh/r obliczono w audycie energetycznym załączonym do wniosku o dofinansowanie (Audyt energetyczny modernizacji oświetlenia ulicznego Miasta Tychy, opracowany przez Krajową Agencje Poszanowania Energii, Warszawa 2013.04.11). Zużycie energii po modernizacji ustalono na podstawie odczytów podliczników z wykorzystaniem systemu sterowania przewidzianego w projekcie wykonawczym.

W trakcie kontroli okazano miesięczne, zbiorcze zestawienia zużycia energii elektrycznej dla oświetlenia zmodernizowanego w ramach realizacji zadania p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" w ramach programu SOWA oraz miesięczne raporty odczytu liczników poboru energii elektrycznej zamontowanych w poszczególnych szafach. System zainstalowano w UM Tychy i na okres gwarancji u Wykonawcy.

Podsumowanie

Nie ma zastrzeżeń do uzyskanego efektu rzeczowego i ekologicznego przedsięwzięcia..

2) **Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia.**

Umowy o dofinansowanie nie definiują celu przedsięwzięcia. Z ich treści wynika, że cel jest tu równoważny z efektem ekologicznym.

3) **Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.**

Stwierdzono, że nie nastąpiły zmiany własnościowe, a przedsięwzięcie jest użytkowane zgodnie z przeznaczeniem, co ustalono, na podstawie oględzin oraz okazanych dokumentów w postaci dokumentów OT i wydruku Kartoteka środków trwałych wg stanu na 30.04.2017 r.

Podsumowanie

Nie ma zastrzeżeń do sposobu wykorzystywania i stanu własności środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji przedsięwzięcia.

4) **Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.**

Ocenę przeprowadzono na podstawie dokumentów finansowych wymienionych w p. H.2.23 - tabela1.

Potwierdzono, że informacje o realizacji Projektu przedstawiane przez Beneficjenta w rozliczeniach są zgodne z oryginalną posiadaną przez niego dokumentacją w tym:

- zakres rzeczowy odbieranych robót potwierdzono w protokołach odbioru robót stanowiących podstawę wystawienia faktur,

- zakres rzeczowy robót określony w dokumentach finansowo-księgowych projektu przedstawionych do rozliczenia środków NFOŚiGW znajduje potwierdzenie w stanie faktycznym.

- dokumenty są zgodne z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia,

- oryginały zostały opisane prawidłowo, znajdują się na nich opisy określające źródło ich finansowania oraz kwotę w jakiej zostały sfinansowane z dotacji i pożyczki,

- z dokumentów nie wynika, że na przedsięwzięcie pozyskano inne niż zadeklarowane źródła finansowania.

Podsumowanie

Nie ma zastrzeżeń do poprawności sporządzenia dokumentów przedstawionych w NFOŚiGW do rozliczenia, oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.

5) Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspekcie zgodności z zapisami umów o dofinansowanie.

Ustalono, że dokumenty związane z realizacją i eksploatacja przedsięwzięcia są przechowywane w sposób uporządkowany w poszczególnych komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta:

- dokumenty związane z przygotowaniem wniosku o dofinansowanie i rozliczaniem przedsięwzięcia przechowywane są w Wydziale Rozwoju Miasta i Funduszy Europejskich
- dokumenty finansowe przechowywane są w Wydziale Księgowości.
- dokumenty związane z realizacją inwestycji w Wydziale Przygotowania i Realizacji Inwestycji.
- dokumenty związane z eksploatacją majątku wytworzonego w wyniku realizacji przedsięwzięcia i monitorowaniem efektu ekologicznego przechowywane są w Wydziale Komunalnym, Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

Podsumowanie

Nie ma zastrzeżeń do sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją i eksploatacją środków trwałych wytworzonych w ramach realizacji przedsięwzięcia.

6) Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia /projektu.

Umowy o dofinansowanie zobowiązują Miasto Tychy do przestrzegania „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW". Na podstawie oględzin, oceniono wykonanie tablicy promocyjno - informacyjnej, która po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia pozostała jako tablica pamiątkowa. Stwierdzono, ze została wykonana w sposób trwały na płycie z pcv.

Podsumowanie

Nie ma zastrzeżeń do promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ W REALIZACJI PROJEKTU/ PRZEDSIĘWZIĘCIA:

Nie stwierdzono ryzyk i zagrożeń.

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.

POUCZENIE:

1. *Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni**[1] od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie **7 dni** od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.*
2. *Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie 14 dni od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Podpisano w siedzibie UM Tychy 30.06.2017 r. Jeden egzemplarz wręczono Panu [redacted] – Prezydentowi Miasta Tychy.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod numerem 2/2017.

PODPISY

NFOŚiGW	Miasto Tychy
Departament Kontroli Przedsięwzięć Doradca [redacted]	PREZYDENT MIASTA TYCHY 30.06.2 [redacted] ..
	NACZELNIK WYDZIAŁU ROZWOJU MIASTA I FUNDUSZY EUROPEJSKICH 30.06.201 [redacted] ..... *(data i podpis)*
	GŁÓWNY SPECJALISTA 30.06. [redacted] ..... *(data i podpis)*
	KIEROWNIK Referatu Przygotowania i Realizacji Inwestycji 30.06 [redacted] *(data i podpis)*

[1] W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

Zestawienie roboczej dokumentacji kontroli przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" dofinansowanego na podstawie umowy nr 246/2014/Wn12/OA-ES-ZI/P, 247/2014/Wn12/OA-ES-KU/P

Data kontroli: 27.06 – 30.06.2017 r.

I. Dokumenty w aktach NFOŚiGW.

1. Umowa nr 247/2014/Wn12/OA-ES-ZI/D.
2. Umowa nr 247/2014/Wn12/OA-ES-KU/P.
3. Sprawozdanie z realizacji przedsięwzięcia p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" wg stanu na 31.12.2015 r. zgodnie z umową 247/2014/Wn12/OA-ES-KU/P.
4. Rozliczenie końcowe przedsięwzięcia „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" w formie pożyczki nr 247/2014/Wn12/OA-ES-KU/P.
5. Zestawienie „Źródła finansowania całkowitego kosztu przedsiewzięcia.
6. Rozliczenie końcowe dofinansowania przedsięwzięcia „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach w formie dotacji.
7. Rozliczenie końcowe dofinansowania przedsięwzięcia „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach w formie pożyczki.
8. Sprawozdanie z realizacji przedsięwzięcia p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" wg stanu na 31.12.2015 r. zgodnie z umową 247/2014/Wn12/OA-ES-ZI/D.
9. Zestawienie oświetlenia ulicznego zmodernizowanego w ramach przedsięwzięcia p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" w zakresie umowy o dofinansowanie w formie dotacji.
10. Zestawienie oświetlenia ulicznego zmodernizowanego w ramach przedsięwzięcia p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" w zakresie umowy o dofinansowanie w formie pożyczki.

II. Dokumenty i opracowania okazane w trakcie kontroli.

1. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Nowokościelna, Norwida,
2. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Katowicka, Bielska,
3. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Elfów, Estetyczna, Edisona, Estkowskiego,
4. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Cyganerii, Ciasna, Czysta, Curie-Skłodowskiej, Czechowa,
5. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Edukacji,
6. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Żwakowska,

7. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Damrota, Konopnickiej, Źródlana,
8. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Grunwaldzka, De Gaulle'a,
9. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Towarowa,
10. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Jana Pawła II,
11. „Projekt powykonawczy modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach – ulica: Paprocańska, Poziomkowa, Gostyńska, Jordana, Rzeczna, Na Grobli, Jesienna, Jędrzejewskiej, Junaków, Jasińskiego, Prosta, Okrężna, Jaracza.
12. Faktura VAT nr 0204/2014 z potwierdzeniem przelewu.*
13. Faktura VAT nr 13/12/2015 z potwierdzeniem przelewu.*
14. Faktura VAT Nr 14/04/2015 z potwierdzeniem przelewu.*
15. Faktura VAT Nr 13/05/2015 z potwierdzeniem przelewu.*
16. Faktura VAT Nr 12/06/2015 z potwierdzeniem przelewu.*
17. Faktura VAT Nr 11/07/2015 z potwierdzeniem przelewu..*
18. Faktura VAT Nr 06/08/2015 z potwierdzeniem przelewu.*
19. Faktura VAT Nr 02/09/2015 2015 z potwierdzeniem przelewu.*
20. Decyzja DEC/ODGiK/946/2014 z potwierdzeniem przelewu..*
21. Faktura VAT nr 472/2014 z potwierdzeniem przelewu. *
22. Decyzja DEC/ODGiK/1078/2014 z potwierdzeniem przelewu..*
23. Faktura VAT nr 248/2014 z potwierdzeniem przelewu.*
24. Protokół czynności odbiorowych spisany 17.12.2015 r.,
25. Protokół czynności odbiorowych spisany dnia 15-16.12.2015 r.,
26. Protokół czynności odbiorowych spisany 14.12.2015 r.
27. Protokół czynności odbiorowych spisany 10.12.2015 r.
28. Protokół czynności odbiorowych spisany 08.12.2015 r.
29. Protokół czynności odbiorowych spisany 04.12.2015 r.
30. Protokół czynności odbiorowych spisany 03.12.2015 r.
31. Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania spisany 18.12.2015 r.*
32. Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót z 21.12.2015 r.*
33. „Raport z monitorowania efektu ekologicznego osiągniętego w 2016 r." złożono w NFOŚiGW przy piśmie z 22.03. 2017 r. znak IKO.7021.19.45.2017.RS.
34. Raport z monitorowania efektu ekologicznego skorygowany i przesłany do NFOŚiGW przy piśmie z 19.06.2017 r. znak IKO.7221.19.111.2017.RS.

35. Miesięczne, zbiorcze zestawienia zużycia energii elektrycznej dla oświetlenia zmodernizowanego w ramach realizacji zadania p.n. „Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego w Tychach" w ramach programu SOWA.
36. Miesięczne raporty odczytu liczników poboru energii elektrycznej zamontowanych w szafach poszczególnych obwodów.
37. Zestawienie dokumentów OT.*
38. Wydruk - Kartoteka środków trwałych wg stanu na 30.04.2017 r.*
39. Dokumentacja fotograficzna.

*kserokopia załączona do notatki z kontroli.

PODPISY

NFOŚiGW

Departament Kontroli Przedsięwzięć
Doradca
[redacted]

Miasto Tychy

PREZYDENT MIASTA TYCHY
[redacted]