

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

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

Tychy, 15 kwietnia 2024r.

PROTOKÓŁ NR 9 / 2024

kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzonej w dniu 15 kwietnia 2024r. w Urzędzie Miasta Tychy.

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

Tomasz Dyduch
(imię i nazwisko)

Specjalista Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

Aleksandra Sierpińska
(imię i nazwisko)

Inspektor Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

2. Z ramienia kontrolowanej jednostki wyjaśnień udzielał:

Anna Warzecha
(imię i nazwisko)

Naczelnik
Wydział Komunalny, Ochrony
Środowiska i Rolnictwa
(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 2024r., poz. 54).

4. Przedmiot kontroli

Realizacja trzech umów:

- a) pożyczki nr **59/2019/82/OA/poe/P** zawartej dnia 28.05.2019r.,
- b) dotacji nr **120/2019/82/OA/poe/D** zawartej dnia 28.05.2019r.,
- c) umorzenia części pożyczki nr **19/2019/82/OA/poe/U** zawartej dnia 10.04.2019r.

dotyczących przyznania środków WFOŚiGW w Katowicach w wysokości odpowiednio:

- a) 1.993.626,98zł,
- b) 702.000,00zł,
- c) 669.864,00zł

z przeznaczeniem na realizację zadania: Program ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy - etap IV.

Do w/w umowy pożyczki zawarto **Aneks nr 1** z dnia 19.02.2020r., zmieniający kwotę pożyczki oraz harmonogram wypłaty i spłaty pożyczki. Do umowy dotacji oraz umorzenia nie zawarto żadnego aneksu.

4.1. Wartość zadania:

- wg umów (aneks nie zmienił wartości zadania): 5.629.000,00zł,
- wykonanie na dzień kontroli: 6.810.166,36zł.

4.2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania w odniesieniu do harmonogramu

Wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z rozliczeniem końcowym z dnia 28.11.2019r. (data wpływu do Funduszu 03.12.2019r.) – szczegółowy opis w pkt. 6. oraz 7. niniejszego protokołu.

4.3. Stan formalno-prawny

Zgodnie z wyjaśnieniami Pożyczkobiorcy, w odniesieniu do zakresu obejmującego montaż kotłów gazowych z koniecznością przebudowy istniejącej instalacji gazowej, Inwestorzy byli zobowiązani do wystąpienia ze zgłoszeniem organowi administracji architektoniczno – budowlanej [o którym mowa w art. 29., ust. 1., pkt 2), ppkt e), oraz pkt 23), ppkt d) oraz w art. 30. ustawy Prawo budowlane]. Dla zakresu obejmującego montaż kotłów gazowych w budynkach nieposiadających instalacji gazowej Inwestorzy byli zobowiązani do uzyskania pozwolenia na budowę (o którym mowa w art. 28 ustawy Prawo budowlane). Dla pozostałego zakresu rzeczowego (wymiana kotłów węglowych na kotły na paliwo stałe, ocieplenie przegród budowlanych, wymiana stolarki) roboty były zrealizowane bez konieczności uzyskania decyzji pozwolenia na budowę ani zgłoszenia odpowiedniemu organowi. Jednakże w żadnym przypadku nie zaistniał obowiązek względem Inwestora zawiadomienia organu nadzoru budowlanego o zakończeniu budowy (o którym mowa w art. 54 ustawy Prawo budowlane) ani też uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

Stosowne zapisy odnoszące się do stanu formalno-prawnego znalazły się w dokumencie: „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” dołączonym do rozliczenia końcowego, w kolumnie nr 4 „Pozwolenie na budowę (numer, data)” (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach: 03.12.2019r.).

4.4. Terminy realizacji zadania:

- wg umowy: 01.01.2015r. – 30.11.2019r.,
- stan na dzień kontroli (rzeczywisty): 01.01.2015r. – 06.11.2019r.

Jako rzeczywisty termin realizacji zadania rozumiana jest najpóźniejsza data odbioru końcowego; w rozliczeniu końcowym datę 06.11.2019r. przypisano 19 zadaniom.

Natomiast zgodnie z nadrzędną umową pożyczki § 5., ust. 1., pkt 3) i 6) potwierdzeniem zakończenia realizacji zadania jest „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” oraz „oświadczenie o osiągniętym efekcie ekologicznym”, z których wynika, iż efekt ekologiczny i rzeczowy został osiągnięty w dniu 06.11.2019r.

4.5. Wykonawcy

Uchwała Rady Miasta Tychy z dnia 26.10.2017r. nr XLI/677/17 przyjęła do realizacji „Aktualizację Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy na lata 2015 – 2020 z perspektywą do roku 2023”.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Tychy nr 0050/57/18 z dnia 13.02.2018r. przyjęty został do stosowania „Regulamin określający zasady i tryb udzielania oraz rozliczania dotacji na dofinansowanie wymiany źródeł ciepła, realizację działań termomodernizacyjnych oraz montażu

instalacji OZE w budynkach indywidualnych w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Tychy". Zarządzenie Prezydenta Miasta Tychy nr 0050/352/18 z dnia 19.10.2018r. wprowadziło aktualizację w/w regulaminu.

Operatorem realizującym czynności w obszarze koordynacji i nadzoru prac związanych z przeprowadzeniem zadania zostało przedsiębiorstwo EKOSCAN INNOWACJA I ROZWÓJ Sp. z o. o., z siedzibą: 42-622 Świerklaniec, ul. Błękitna 12.

Każdy Inwestor dokonywał samodzielnie wyboru Wykonawcy z listy firm montażowych spełniających wszystkie wymagania formalne. Poziom dofinansowania w zależności od wnioskowanego zakresu prac wynosił max 60% lub 80% kosztów kwalifikowanych (wg tabeli §4. Regulaminu koszty kwalifikowane ustalono na: 12.000,00zł dla wymiany kotła i ocieplenia dachu bądź stropodachu, 20.000,00zł dla ocieplenia ścian budynku oraz 15.000,00zł dla wymiany okien).

Trójstronne umowy o dofinansowanie inwestycji spisywane pomiędzy działającym w imieniu Gminy Operatorem, mieszkańcem (zwanym Inwestorem) i Wykonawcą nakładają na Inwestora obowiązki, m. in.:

- a) uzyskanie stosownych pozwoleń budowlanych,
- b) po demontażu starego kotła przekazanie Wykonawcy karty przyjęcia odpadów oraz protokół likwidacji kotła c.o.,
- c) uiszczenie wkładu własnego w formie zaliczki przelewem na konto Wykonawcy, na 7 dni przed rozpoczęciem robót,
- d) dokonywanie na własny koszt niezbędnych przeglądów i konserwacji w okresie gwarancji,
- e) nie dokonywanie żadnych zmian i przeróbek na zamontowanych urządzeniach i instalacji bez pisemnego uzgodnienia z Wykonawcą oraz Operatorem,
- f) przechowywanie dowodów zakupu paliwa oraz faktury VAT zaliczkowej i końcowej w okresie 5 lat od dnia protokolarnego odbioru inwestycji.

Dotacja Gminy na zadanie termomodernizacji budynku jest możliwa gdy Inwestor posiada ekologiczne źródło ciepła.

Obowiązki Wykonawcy wg w/w umów trójstronnych to m. in.:

- a) przekazanie Operatorowi dokumentów Inwestora z likwidacji starego kotła,
- b) ustalenia szczegółów i terminów wspólnej realizacji inwestycji w przypadku realizacji w budynku prac termoizolacyjnych,
- c) montaż nowego urządzenia, przeszkolenie Inwestora w zakresie obsługi i konserwacji,
- d) zawiadomienie Operatora o zakończeniu robót,
- e) wystawienie Inwestorowi faktury VAT,
- f) udzielenie Inwestorowi 60-miesięcznej gwarancji jakości (24-miesięcznej gwarancji na osprzęt kotła c.o.).

Obowiązki Operatora wg w/w umów trójstronnych to m. in. ustalenie wysokości odpłatności Inwestora za wykonanie przedmiotu umowy oraz kwoty dotacji udzielanej przez Gminę.

4.6. Źródła finansowania zadania

Lp.	Źródła finansowania	Planowane wg umowy	Wykonanie na dzień kontroli
1	Środki WFOŚiGW pożyczka 59/2019/82/OA/poe/P (po aneksie)	1.993.626,98 zł	1.993.626,98 zł ✓
2	Środki WFOŚiGW dotacja 120/2019/82/OA/poe/D	702.000,00 zł	702.000,00 zł ✓
3	Środki WFOŚiGW umorzenie 75/2018/55/OA/poe/U <i>13/2019/82/OA/poe/U</i>	669.864,00 zł	669.864,00 zł
4	Środki Mieszkańców	2.074.000,00 zł	3.267.075,38 zł
5	Środki Gminy	177.600,00 zł	177.600,00 zł
	Razem:	5.617.090,98 zł	6.810.166,36 zł

4.7. Spis faktur zapłaconych ze środków WFOŚiGW w Katowicach

Na podstawie przedłożonych podczas kontroli oryginałów faktur stwierdzono poprawność dokonanego opisu odnoszącego się do źródeł finansowania, wg wytycznych Funduszu, jak również potwierdzono realizację płatności dla środków Funduszu. Szczegółowy opis w pkt 7. Obieg środków: Gmina dokonywała zapłaty na rachunek Wykonawcy przelewem do 30 dni od daty wpływu oryginału faktury do siedziby Gminy (po odbiorze końcowym oraz po uprzednim opłaceniu przez Inwestora jego wkładu własnego wynikającego z umowy trójstronnej).

5. Protokoły odbiorowe

Najpóźniejsze protokoły odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zostały spisane z Inwestorami w terminie 06.11.2019r., a więc przed terminem końcowym przewidzianym kontrolowanymi umowami pożyczki, dotacji oraz umorzenia.

Opinie i protokoły uczestników odbioru zgodnie z art. 54-59 Prawa Budowlanego (zawiadomienie o zakończeniu budowy, użytkowanie obiektu po zawiadomieniu, decyzja o pozwoleniu na użytkowanie, zawiadomienie Państwowej Inspekcji Sanitarnej i Państwowej Straży Pożarnej, kontrola przeprowadzana przez organ nadzoru budowlanego):

opisowe wyjaśnienie tematu znajduje się w punkcie 4.3. niniejszego protokołu.

6. Uzyskane efekty

6.1. Efekty ekologiczne:

Planowane: zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo-gazowych do atmosfery (efekt minimalny): pył – 34.116 kg/a, SO₂ – 14.422 kg/a, NO_x – 594 kg/a, CO – 21.756 kg/a, CO₂ – 1.219.432 kg/a, b-a-p – 6,8 kg/a, przy zmniejszeniu zapotrzebowania energii cieplnej netto o min. 984 GJ/a.

Planowany termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 30.11.2019r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 06.11.2019r.

6.2. Efekty rzeczowe:

Planowane: w budynkach indywidualnych zlokalizowanych na terenie Gminy Tychy:

- a) zlikwidowane źródła ciepła opalane paliwem stałym w 351 budynkach,
- b) zlikwidowane źródła ciepła opalane gazem lub olejem w 56 budynkach,
- c) 407 zmodernizowanych źródeł ciepła,
- d) docieplone ściany w 20 budynkach,
- e) docieplone stropy lub dachy w 10 budynkach,
- f) wymienione okna w 15 budynkach.

Rzeczywiste: na podstawie rozliczenia końcowego z dnia 28.11.2019r., (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach 03.12.2019r.), oraz przeprowadzonej podczas kontroli wizji w terenie dla wybranej części Inwestorów objętych Programem ograniczenia niskiej emisji stwierdzono, że w budynkach indywidualnych zlokalizowanych na terenie Gminy Tychy wykonano prace ściśle odpowiadające ilościom planowanym.

Planowany termin osiągnięcia efektów rzeczowych: 30.11.2019r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektów rzeczowych: 06.11.2019r.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy

W poniższych tabelach dokonano zestawienia 10 wybranych Inwestorów, dla których przeprowadzono wizję lokalną, oraz zweryfikowano udostępnioną przez Gminę dokumentację. Ponieważ w gminnym programie uczestniczyła znaczna ilość inwestorów (439 mieszkańców) nie zdecydowano się na skontrolowanie instruktarzowej liczby 10% uczestników, poprzestając na wspomnianej dziesiątce – w ramach czynności kontrolnych liczba ta wyczerpywała możliwości praktycznego zweryfikowania wykazanych przez Gminę danych w okresie jednego dnia, który został wyznaczony na przeprowadzenie kontroli.

Podczas wizji lokalnej przeprowadzonych inwestycji zweryfikowano cały zakres rzeczowy wyszczególniony dla tych inwestycji w rozliczeniu końcowym zadania.

Przedstawioną przez Pożyczkobiorcę dokumentację zweryfikowano bez uwag.

Potwierdzono wykonanie oznakowania zadania zgodnie z wymogami Funduszu.

Lp.	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania					data (na podstawie posiadanych dokumentów)						
								środki Inwestora	środki Gminy	pożyczka 59/2019/82/OA/poe/P	dofinacja 120/2019/82/OA/poe/D	umorzenie 19/2019/82/OA/poe/U	data przelewu	rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PINB o zakoni- czeniu inwestycji	przekazania do użytko- wania zgodnie z art. 54 Prawa budowl	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych	
1			409/2019 z dnia 26.06.2019r.	Kocioł opalany gazem firmy Saunier Duval typu Thelia Condens AS o mocy 19 kW	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1						F.H.U. RADIATOR Andrzej Sroka	12 852,79	5 652,79	0,00	5 718,00	0,00	1 482,00	30.09.19	12.09.19	13.09.19	ND	ND	09.09.19	
2			458/2019 z dnia 18.07.2019r.	Kocioł opalany gazem firmy VAILLANT typu EcoTec Plus VC 146/5-5 o mocy 15 kW	47/2019 16.10.2019r.	P.H.U. Hydrowat Włodzimierz Kaczmarczyk	12 000,00	2 400,00	2 400,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	07.11.19	04.09.19	16.10.19	ND	ND	24.09.19	
3			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem firmy ZGODA WIEPRZ typu ISKRA-PLUS- EKO o mocy 17 kW	19/07/6 24.07.2019r.	P.P.H.U. Podolska Barbara	13 684,02	6 484,02	0,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	22.08.19	24.06.19	24.07.19	ND	ND	27.06.19	
4			197/2019 z dnia 10.04.2019r.	Kocioł opalany gazem firmy TERMET typu Ecocondens Gold Plus o mocy 19 kW	200/2019 04.09.2019r.	Firma Usługowo Handlowa ARGOS Krzysztof Kowalewski	12 000,00	2 400,00	2 400,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	24.09.19	10.04.19	04.09.19	ND	ND	26.07.19	

Lp.	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania					data (na podstawie posiadanych dokumentów)					
								środki Inwestora	środki Gminy	pożyczka 59/2019/82/OA/poe/P	dotacja 120/2019/82/OA/poe/D	umorzenie 19/2019/82/OA/poe/U	data przelewu	rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PINB o zakonczeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa Budowl	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
5			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem typu Brio Vulkan Lux o mocy 25 kW	73/2019 28.08.2019r.	Zakład Kotlarsko-Slusarski Ryszard Wojciechowski	13 020,87	5 820,87	0,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	18.09.19	08.08.19	28.08.19	ND	ND	09.08.19
6			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem firmy ElgoMax Tomasz Mentel typu FENIKS KOMFORT EKO o mocy 20 kW	89/2019 25.09.2019r.	Zakład Kotlarsko-Slusarski Ryszard Wojciechowski	11 991,68	4 796,68	0,00	3 713,00	2 000,00	1 482,00	15.10.19	26.07.19	25.09.19	ND	ND	28.08.19
7			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem firmy ZGODA WIEPRZ typu ISKRA-PLUS-EKO o mocy 25 kW	19/07/5 24.07.2019r.	P.P.H.U. Podolska Barbara	14 519,22	7 319,22	0,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	22.08.19	24.06.19	24.07.19	ND	ND	17.06.19
8			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem firmy OGNIWO typu EKO PLUS M o mocy 26 kW	260/2019 11.10.2019r.	Firma Usługowo Handlowa ARGOS Krzysztof Kowalewski	12 600,00	5 400,00	0,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	28.10.19	16.09.19	04.10.19	ND	ND	01.08.19

Lp.	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania					data (na podstawie posiadanych dokumentów)					
								środki Inwestora	środki Gminy	pożyczka 59/2019/82/OA/poc/P	dotacja 120/2019/82/OA/poc/D	umorzenie 19/2019/82/OA/poc/U	data przelewu	rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PINB o zakończeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa Budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
9			ND	Kocioł opalany gazem firmy DE DIETRICH typu DUOTEC BAXI o mocy 26 kW	S19/10/0006 04.10.2019r.	F.H.U. RADIATOR Andrzej Sroka	12 726,08	3 126,08	2 400,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	28.10.19	17.09.19	04.10.19	ND	ND	01.08.19
10			ND	Kocioł opalany ekogroszkiem firmy OGNIWO typu EKO PLUS M o mocy 26 kW	268/2019 16.10.2019r.	Firma Usługowo Handlowa ARGOS Krzysztof Kowalewski	12 400,00	11 153,89	0,00	3 718,00	2 000,00	1 482,00	28.10.19	21.09.19	11.10.19	ND	ND	07.10.19

8. Załączniki do protokołu:

- Załącznik nr 1 - dokumentacja fotograficzna (dotyczy egzemplarza należącego do WFOŚiGW)

9. Uwagi

- Podczas wizji lokalnej wykonano dokumentację fotograficzną wykonanych robót, stwierdzono zamontowanie tablicy pamiątkowej.
- Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji zadania; zadanie wykonano zgodnie z kontrolowanymi umowami.
- Spostrzeżenia i uwagi Inspektorów kontrolujących zrealizowane zadanie zamieszczono w treści protokołu.

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

Na tym protokół zakończono i podpisano bez zastrzeżeń.

WFOŚiGW w Katowicach
Specjalista


Tomasz Dyduch

.....
Przedstawiciele WFOŚiGW w Katowicach

WFOŚiGW w Katowicach
Inspektor


Aleksandra Sierpińska

NACZELNIK
Wydział Komunalnego,
Ochrony Środowiska i Rolnictwa

.....
Przedstawiciel jednostki kontrolowanej

URZĘD MIASTA TYCHY
WOJ. ŚLĄSKIE
-000515922-
-1-

PREZYDENT MIASTA TYCHY


.....
Maciej Gramatyka
Kierownik jednostki kontrolowanej

