



Informacja pokontrolna z kontroli na zakończenie realizacji projektu realizowanego w ramach umowy nr 82/2014/Wn-14/OA-ES-ZI/D z dnia 21.02.2014r o dofinansowanie w ramach Systemu Zielonych Inwestycji

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 400k ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 27.04.2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2008 Nr 25, poz. 150, z późn. zm.) w związku z art. 25 ust. 2 pkt. 9 ustawy z dnia 17.07.2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. Nr 130, poz. 1070, z późn. zm.);
- Porozumienie w sprawie powierzenia niektórych czynności w ramach Krajowego Systemu Zielonych Inwestycji z dnia 04.09.2013r. zawartego pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie;
- Umowa nr 82/2014/Wn-14/OA-ES-ZI/D o dofinansowanie w ramach Systemu Zielonych Inwestycji z dnia 21.02.2014 r.
- Roczny plan kontroli w miejscu realizacji projektów GIS planowanych do wykonania przez WFOŚiGW w Olsztynie.

Nazwa kontrolowanej jednostki

Gmina Miejska Kętrzyn, województwo warmińsko- mazurskie.

A. Zespół kontrolujący:

1. Kierownik zespołu - Romuald Baraszkiewicz.
2. Członek zespołu - Edyta Sala.
3. Upoważnienie nr - nr RUP-GIS.00001.2015 z dnia 11.03.2015 r.

B. Data i miejsce przeprowadzonej kontroli:

Termin kontroli: 23.03.2015 r.

Miejsce przeprowadzonej kontroli: Urząd Miasta Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 1, 11-400 Kętrzyn

C. Przedmiot kontroli (nr umowy, nazwa przedsięwzięcia):

Kontrola na zakończenie realizacji projektu. Umowa Nr 82/2014/Wn-14/OA-ES-ZI/D z dnia 21.02.2014 r. Projekt pn: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn”

Konkurs w ramach Programu priorytetowego „System zielonych inwestycji (GIS-Green Investment Scheme), Część 6) SOWA - Energooszczędne oświetlenie uliczne

D. Imię, nazwisko i stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki:

Krzysztof Hećman – Burmistrz Miasta Kętrzyn

E. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące

Informację pokontrolną z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki (imię, nazwisko i stanowisko):

Marzena Stępień – inspektor ds. dróg i infrastruktury technicznej.

F. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego przedsięwzięcia:

Projekt pn: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn”.

Lokalizacja przedsięwzięcia: Gmina Miejska Kętrzyn.

Projektem objęto modernizację 1 155 sztuk punktów świetlnych na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn.

Dofinansowany/Inwestor/Użytkownik - Gmina Miejska Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11- 400 Kętrzyn.

G. Ustalenia kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację dokumentacji związanej z projektem (dokumentacja finansowa i techniczna) oraz oględziny miejsca realizacji projektu. Kontrolę przeprowadzono na zakończenie realizacji projektu. Sprawdzone zgodność realizacji projektu z umową o dofinansowanie oraz załącznikami do umowy (harmonogram rzeczowo–finansowy realizacji projektu).

W związku z tym, iż projekt jest rozbudowany zarówno obszarowo jak i rzeczowo, obejmując swym zakresem wymianę 1155 lamp ulicznych posadowionych na 107 ulicach Gminy Miejskiej Kętrzyn, kontrolę rzeczową przeprowadzono na losowo wybranej części zrealizowanego zakresu posługując się przy tym metodą doboru próby. W tym celu na etapie przygotowań do kontroli opracowano metodologię doboru próby.

1. Zakres finansowy.

Kontroli poddano wydatki poniesione na zrealizowanie projektu pn.: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn”

Zgodnie z Oświadczeniem dotyczącym rozliczenia podatku VAT z dnia 21.02.2014 r. podatek ten stanowi koszt przedsięwzięcia. HRF przedsięwzięcia sporządzono w wartościach brutto.

W toku prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent na realizację projektu wydatkował kwotę 1.900.350,00 zł i w całości są to koszty kwalifikowane inwestycji.

Kwota dotacji na realizację projektu wyniosła 855.157,00 zł, co stanowi 45% kosztów kwalifikowalnych przedsięwzięcia.

Wydatki dotyczące realizacji projektu ponoszone były z rachunku Beneficjenta prowadzonego w Banku PeKaO S.A. o nr: 12 1240 5598 1111 0000 5036 2161 - otrzymana i rozliczona zaliczka dotacji.

W wyniku kontroli potwierdzono zgodność nakładów inwestycyjnych związanych z realizacją projektu w ramach zawartej umowy dotacji. W toku czynności kontrolnych zweryfikowano przedłożone Rozliczenie z dnia 29.09.2014r. na wartość 855.157,00 zł.

Do rozliczenia załączono:

- 1) Fakturę VAT nr FS-SIU/14/9/4 z dnia 24.09.2014 r. wystawioną przez Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o. w Radomiu na kwotę 1.875.750,00 zł. Sfinansowano ze środków NFOŚiGW w ramach umowy dotacji kwotę 844.087,50 zł.
- 2) Fakturę nr FV/5/2013 z dnia 06.05.2013 r. wystawioną przez Światłoprojekt s.c. w Warszawie na kwotę. 22.140,00 zł. Sfinansowano ze środków NFOŚiGW w ramach umowy dotacji kwotę 9.963,00 zł.
- 3) Fakturę nr FV/15/2013 z dnia 25.09.2014 r. wystawioną przez Światłoprojekt s.c. w Warszawie na kwotę. 2.460,00 zł. Sfinansowano ze środków NFOŚiGW w ramach umowy dotacji kwotę 1.107,00 zł. Termin płatności faktury przypadał na dzień



17.10.2014r. Dokument został opłacony po terminie dnia 17.11.2014 r. Dnia 24.03.2015 r. Wykonawca Światłoprojekt s.c. złożył oświadczenie, że z tytułu zwłoki w płatności nie będzie naliczał Nabywcy żadnych odsetek.

Środki otrzymane z dotacji w wysokości 855.157,00 zł zostały prawidłowo wydatkowane przez Beneficjenta, co potwierdzono wyciągami bankowymi i potwierdzeniami zapłaty. Dokumenty finansowo – księgowo zostały opisane zgodnie z wymogami umowy. Na przedłożonych oryginałach faktur nie ma żadnych zapisów, które mogłyby świadczyć o pozyskaniu środków z innych źródeł, co wyklucza możliwość wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent sporządził rozliczenie końcowe dofinansowania, zgodnie z którym ogółem wydatki wyniosły 1.900.350,00 zł i w całości są to koszty kwalifikowalne projektu. Kwota dotacji na realizację projektu wyniosła 855.157,00 zł.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż wszystkie faktury zostały opłacone w całości. Beneficjent posiada pełną dokumentację finansowo - księgową dotyczącą realizacji projektu.

2. Zakres rzeczowy

Zgodnie z HRF dla przedsięwzięcia „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Miejskiej Ketrzyn”, stanowiącym załącznik do umowy dofinansowania nr 82/2014/Wn-14/OA-ES-ZI/D, projekt polegał na modernizacji na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn 1155 sztuk opraw oświetlenia zewnętrznego w tym:

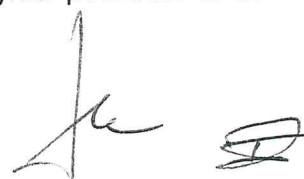
- kompletna oprawa ledowa o mocy 56W – 607 sztuk,
- kompletna oprawa ledowa o mocy 71W – 150 sztuk,
- kompletna oprawa ledowa o mocy 89W – 23 sztuk.
- kompletna oprawa ledowa o mocy 108W – 195 sztuk.

W związku z bardzo rozbudowaną strukturą obszarową i ilościową projektu kontrolę rzeczową przeprowadzono na losowo wybranej części zrealizowanego zakresu, posługując się przy tym metodą doboru próby. W tym celu na etapie przygotowań do kontroli ustalono metodologię doboru próby.

Korzystając z danych zawartych w przedłożonym przez Beneficjenta do WFOŚiGW w Olsztynie dokumencie „Zestawienie oświetlenia ulicznego podlegającego modernizacji w ramach umowy o dofinansowanie” przyjęto następujące założenia:

- 1) Kontrolą należy objąć nie mniej niż 10% zrealizowanego zakresu rzeczowego tj.: co najmniej 116 lamp ulicznych.
- 2) Do ustalenia próby wykorzystać należy funkcję losową arkusza kalkulacyjnego Excel.
- 3) Celem większego zróżnicowania badanego obszaru przedłożony przez Beneficjenta wykaz ulic gdzie dokonano wymiany oświetlenia podzielono na dwie grupy:
 - ✓ **Gr. I** - do której przyporządkowano ulice gdzie ilość modernizowanych punktów nie przekroczyła 10 sztuk,
 - ✓ **Gr. II** - do której przyporządkowano pozostałe ulice z ilością modernizowanych punktów od 11 sztuk wzwyż.

Po wprowadzeniu przyjętych założeń i niezbędnych danych do arkusza kalkulacyjnego program Excel wygenerował próbę tj.: ulice które należy objąć kontrolą rzeczową. W trakcie czynności kontrolnych na miejscu zauważono rozbieżność pomiędzy danymi zawartymi w przedłożonym do WFOŚiGW w Olsztynie „Zestawieniu oświetlenia ulicznego podlegającemu modernizacji w ramach umowy o dofinansowanie” a „Zestawieniu ...” okazanym podczas kontroli. Jak ustalono „Zestawienie...” przedłożone do WFOŚiGW w Olsztynie pochodzi z dokumentacji



technicznej sporządzonej przed realizacją projektu. W trakcie realizacji inwestycji Wykonawca w porozumieniu z Beneficjentem korygował otrzymane „Zestawienie...” w punktach gdzie rzeczywista ilość modernizowanych lamp jest inna. Zestawienie powykonawcze przedłożone przez Wykonawcę po zrealizowaniu zadania jest spójne z zestawieniem pierwotnym odnośnie ilości oświetlenia ulicznego podlegającego modernizacji tj. 1155 sztuk. Zestawienia różnią się jedynie w niektórych pozycjach składowych (ulicach). Jak wynika z dokumentów powykonawczych przedłożonych przez Beneficjenta w trakcie kontroli rzeczywiste wykonanie rzeczowe projektu jest zgodne założeniami wynikającymi z HRF zarówno co do ogólnej ilości wymienionych lamp jak i w podziale na poszczególne rodzaje opraw.

W dniu 03.04.2015 r. wysłano do Beneficjenta pismo z prośbą o wyjaśnienie przyczyn powstałych rozbieżności. W odpowiedzi z dnia 14.04.2015 r. Beneficjent wyjaśnił, iż przygotowując dokumentację techniczną projektanci w niektórych pozycjach ilościowych błędnie przypisali lokalizacje ulic. Błędy te skorygował Wykonawca. Jednak jak akcentuje Beneficjent nie miało to wpływu na projekt i zrealizowany on został zgodnie ze wszystkimi założeniami wynikającymi z zawartej umowy dotacji.

Mając powyższe na uwadze przygotowaną do kontroli próbę skorygowano na miejscu w trakcie kontroli w pozycjach gdzie wystąpiły różnice ilościowe przez co ostatecznie przyjęła ona następujący kształt:

Grupie I program przyporządkował ulice Dębową (9 sztuk), Pionierską (3 szt.), Pomorską (7 szt.), Rataja (4 szt.).

Grupie II program przyporządkował ulice Bydgoską (19 szt.), Łokietka (17 szt.), Mazowiecką (44 szt.), Poznańską (42 szt.).

Zgodnie z powyższym kontrolą objęto 8 ulic z łączną ilością 145 sztuk wymienionych lamp ulicznych co stanowi 12,55% zrealizowanego zakresu rzeczowego.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonawcą w zakresie:

- przygotowania dokumentacji technicznej dla zadania zostali Jacek Piotrowski i Krzysztof Wawrzyński prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Światłoprojekt s.c., 01-248 Warszawa, J. Kazimierza 62.
- realizacji inwestycji została firma Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o., 26-600 Radom, ul. Toruńska 9.

W dniu 24.09.2014 r. sporządzono końcowy Protokół odbioru prac. Reprezentująca Beneficjenta czteroosobowa Komisja przyjęła bez zastrzeżeń zmodernizowane oświetlenie od Wykonawcy, którego reprezentowali Prezes Zarządu Stefan Tatarek oraz Kierownik Budowy Grzegorz Bliski. Jak wynika z protokołu Wykonawca przekazał, a Beneficjent przyjął do eksploatacji m.in.:

- **kompletna oprawa ledowa o mocy 56W – 607 sztuk,**
- **kompletna oprawa ledowa o mocy 71W – 150 sztuk,**
- **kompletna oprawa ledowa o mocy 89W – 203 sztuk,**
- **kompletna oprawa ledowa o mocy 108W – 195 sztuk.**

W dniu 04.12.2014 r. autor projektu firma Światłoprojekt s.c. Pełniąc funkcję nadzoru autorskiego dla zadania przedłożyła oświadczenie o wykonaniu inwestycji zgodnie z projektem i wymogami Normy PE-EN 13201.



W trakcie kontroli przeprowadzono inspekcję na miejscu realizacji inwestycji obejmującą przyjętą do badania próbę. Ze względu na dużą wysokość zamontowanych opraw zespół kontrolny nie był w stanie potwierdzić ich modeli oraz parametrów. Potwierdzono jedynie, że na wszystkich objętych próbą 145 kontrolowanych słupach dokonano modernizacji oświetlenia. Natomiast szczegółowe wykonanie rzeczowe projektu przyjęto w oparciu o dokumenty przedłożone podczas kontroli m.in.:

- Końcowy Protokół odbioru prac z dnia 24.09.2014 r.
- Oświadczenie z dnia 04.12.2014 r. firmy Światłoprojekt s.c. o wykonaniu inwestycji zgodnie z projektem i wymogami Normy PE-EN 13201.
- Zestawienie zrealizowanych obiektów/urządzeń wykonanych w ramach umowy.
- Przyjęcie środka trwałego OT nr 18/2014 z dnia 30.10.2014 r.

W toku czynności kontrolnych Beneficjent przedłożył do wglądu oryginalną dokumentację dotyczącą inwestycji m.in.:

- Umowa nr ZK.7021.01.04.2013 r. z dnia 12.02.2013 r. z firmą Światłoprojekt s.c, 01-248 Warszawa, J.Kazimierza 62.
- Protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 02.04.2013 r. dotyczący dokumentacji technicznej dla zadania.
- Umowa nr ZIN.272.47.2014 z dnia 14.07.2014 r. z Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o., 26-600 Radom, ul. Toruńska 9.
- Protokół odbioru prac z dnia 24.09.2014 r. wykonanych przez Centrum Zaopatrzenia Energetyki ELTAST Sp. z o.o., 26-600 Radom, ul. Toruńska 9.
- Zestawienie zrealizowanych obiektów/urządzeń wykonanych w ramach umowy.
- Oświadczenie firmy Światłoprojekt sc. z dnia 04.12.2014 r. o wykonaniu inwestycji zgodnie z projektem i wymogami Normy PE-EN 13201.
- Oświadczenie Burmistrza Kętrzyna z dnia 11.06.2013 r. o braku wymogu posiadania dla inwestycji pozwolenia wojewódzkiego konserwatora zabytków oraz pozwolenia na budowę.
- Sprawozdanie z realizacji przedsięwzięcia z dnia 29.09.2014 r.
- Rozliczenie końcowe dofinansowania z dnia 29.09.2014 r.

W trakcie oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną.

H. Informacja - promocja

Beneficjent prowadzi działania informacyjno – promocyjne poprzez umieszczenie na obiektach tablic informacyjnych.

I. Wnioski z kontroli/wstępne zalecenia pokontrolne:

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

W terminie 7 dni od ponownego otrzymania Informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do podpisania Informacji pokontrolnej ma prawo do odmowy jej podpisania z zachowaniem pisemnej formy odmowy wraz z uzasadnieniem dla takiej decyzji. Odmowa podpisania Informacji nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.




J. Informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kontrolę odnotowano w Książce Kontroli Kontrolowanego..pod pozycją nr 2/2015

Podpisy

Ze strony WFOŚiGW w Olsztynie

Ze strony kontrolowanej jednostki



Tom. Tomasz Ratyński

(data, podpis)



Krzysztof Hechner

(data, podpis),

WOLNY ŚREDNIOPRACUJĄCY
OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARSTWA WODNYM
10-026 Olsztyn, ul. Św. Damiana 9