

**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

Psary, 23 października 2019r.

PROTOKÓŁ NR 149 / 2019

kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzonej w dniu 23 października 2019r. w Urzędzie Gminy Psary.

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

(imię i nazwisko) Inspektor Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

(imię i nazwisko) Inspektor Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

2. Z ramienia kontrolowanej jednostki wyjaśnień udzielały osoby:

(imię i nazwisko) Kierownik Referatu Rozwoju
i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych
(stanowisko służbowe)

(imię i nazwisko) Zastępca Kierownika Referatu
Inwestycji i Remontów
(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 2019r., poz. 1396 z późn. zm.).

4. Przedmiot kontroli:

Realizacja umowy pożyczki nr 159/2018/59/OA/poe/P zawartej dnia 10.09.2018r., w sprawie przyznania środków WFOŚiGW w Katowicach w wysokości: 683.200,00zł, z przeznaczeniem na realizację zadania: Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w ramach "Programu Ograniczenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Psary" - etap II.

Do umowy nie zawarto aneksu.

- 4.1. Wartość zadania:

- wg umowy: 854.000,00 zł
- wykonanie na dzień kontroli: 1.201.155,30 zł

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

Wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z rozliczeniem końcowym z dnia 28.06.2018r. (data wpływu do Funduszu 01.07.2018r.) – szczegółowy opis w pkt. 6. oraz 7. niniejszego protokołu.


4.3. Stan formalno-prawny:

Zgodnie z wyjaśnieniami Pożyczkobiorcy, w odniesieniu do całego zakresu rzeczowego (docieplenia ścian, stropów, wymiana okien) roboty zostały zrealizowane bez konieczności uzyskania decyzji pozwolenia na budowę (o której mowa w art. 28 ustawy Prawo budowlane) ani zgłoszenia organowi administracji architektoniczno – budowlanej (o którym mowa w art. 30 ustawy Prawo budowlane). Także w żadnym przypadku nie zaistniał obowiązek względem Inwestora zawiadomienia organu nadzoru budowlanego o zakończeniu budowy (o którym mowa w art. 54 ustawy Prawo budowlane).

Stosowne zapisy odnoszące się do stanu formalno-prawnego znalazły się w dokumencie: „Zestawienie zadań” dołączonym do rozliczenia końcowego (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach: 01.07.2018r.).

4.4. Terminy realizacji zadania:

- wg umowy: 04.02.2015r. – 30.06.2019r.
- stan na dzień kontroli: 04.02.2015r. – 17.06.2019r.

jako termin końcowy rzeczywistego okresu realizacji zadania, rozumiana jest najpóźniejsza data odbioru końcowego; w rozliczeniu końcowym dla dwóch adresów: oraz 
est to dzień 17.06.2019r.

Natomiast, zgodnie z zawartą umową Pożyczki § 5 pkt 1 ppkt 3 i 6 potwierdzeniem realizacji zadania jest „Zestawienie zadań zrealizowanych ...” oraz oświadczenie o osiągniętym efekcie ekologicznym, z których wynika, iż efekt ekologiczny i rzeczowy został osiągnięty 26.06.2019r.

4.5. Wykonawcy:

1) Przedstawiono umowę nr 61/2018 z dnia 05.04.2018r., zawartą pomiędzy Gminą Psary a Operatorem, tj. EKOSCAN INNOWACJA I ROZWÓJ Sp. z o. o., ul. Błękitna 12, Świerklaniec, kod: 42-622. Zamawiający zleca, a Operator przejmuje obowiązki Operatora zadania pn. „Program Ograniczenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Psary na lata 2015-2025”.

Umowę zawarto na czas od daty jej zawarcia do 30.11.2018r., a wynagrodzenie dla Operatora ustalono w kwocie 715,00 zł brutto za wykonanie i rozliczenie 1 wniosku o udzielenie dotacji celowej do wykonania termomodernizacji budynku mieszkalnego. Umowa określa szacunkową liczbę budynków: 26 sztuk.

Do umowy zawarto aneks nr 1 z dnia 18.09.2018r. zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy na dzień 30.06.2019r.

2) Zgodnie z wyjaśnieniem Pożyczkobiorcy, Wykonawcy robót budowlano - montażowych zgłaszali się do uczestniczenia w Programie przez cały czas jego trwania. „Program

Ograniczenia Niskiej Emisji dla Gminy Psary na lata 2015-2025” został przyjęty Uchwałą Rady Gminy Psary nr XI/111/2015 z dnia 24.09.2015r. „Regulamin udzielania osobom fizycznym dotacji celowej do wykonania termomodernizacji budynków mieszkalnych” w w/w Programie został przyjęty Uchwałą Rady Gminy Psary nr XII/124/2015 z dnia 29.10.2015r. z późn. zm. Każdy właściciel budynku, dokonywał samodzielnie wyboru wykonawcy spośród Wykonawców wyłonionych przez Gminę.

- Warunki uczestnictwa Wykonawcy (wg wspomnianego Regulaminu) to m.in.:
 - zobowiązanie się do działalności zgodnej z zasadami wolnej konkurencji, dobrych praktyk handlowych, kultury osobistej w kontaktach z klientem oraz innymi podmiotami Programu, terminowego wywiązania się z umów podpisanych z Inwestorami i Operatorem.

- Warunki uczestnictwa Inwestora to m. in.:
 - złożenie w Urzędzie Gminy wniosku z oświadczeniem o niezaleganiu z podatkami, że w budynku nie jest prowadzona działalność gospodarcza,
 - posiadanie ekologicznego źródła ciepła (nie węglowego) lub zobowiązanie się do wymiany kotła węglowego na kocioł gazowy bądź na biomasę w okresie 1 roku od daty zakończenia termomodernizacji.

Obowiązki Wykonawcy, Inwestora oraz Operatora dla każdej inwestycji określa umowa trójstronna. Obowiązki Wykonawcy to m.in.: przeprowadzenie inwentaryzacji, przedmiaru i kosztorysu, wykonanie prac, uporządkowanie placu budowy, sporządzenie protokołu odbioru końcowego, wystawienie faktury, wykonanie zdjęć. Obowiązki Inwestora to m.in.: zlecenie wykonania projektu jeśli byłby on wymagany prawem budowlanym, udostępnienie nieruchomości dla celów kontroli przez inne strony umowy, nie dokonywanie zmian ani przeróbek w okresie obowiązywania umowy, dokonywanie na swój koszt konserwacji i przeglądów w okresie gwarancji, przechowywanie faktur przez 5 lat od odbioru końcowego. Obowiązki Operatora to m.in.: ustalenie kwot dotacji i zobowiązań Inwestorów, zebranie dokumentów odbiorowych, przyjęcie od Wykonawcy oryginałów faktur z podpisem Inwestora i przekazanie ich Urzędowi Gminy.

4.6. Źródła finansowania zadania:

Lp.	Źródła finansowania	Planowane wg umowy	Wykonanie na dzień kontroli
1	Środki WFOŚiGW	683.200,00 zł	667.127,82 zł
2	Środki Mieszkańców	170.800,00 zł	534.027,48 zł
	Razem:	854.000,00 zł	1.201.155,30 zł

Zgodnie z rozliczeniem końcowym POE zadania (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach: 01.07.2019r.) wyliczono wynikową kwotę ostatniej, trzeciej raty wypłaty środków: 52.247,82 zł. Poinformowano Beneficjenta o konieczności wystąpienia do WFOŚiGW w Katowicach z wnioskiem o zmianę harmonogramu spłaty pożyczki o wartości 667.127,82 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: do 30 dni od przyjęcia przez Gminę oryginału faktury następował przelew na rachunek Wykonawcy (po uprzednim opłaceniu przez Inwestora jego części kwoty wynikających z faktury).

5. Protokoły odbiorowe:

Najpóźniejsze protokoły odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zostały spisane z Inwestorami w terminie 17.06.2019r. (dwaj Inwestorzy przypisani tej dacie:

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 o:

pył - 1 kg/a, SO₂ - 2 kg/a, NO_x - 51 kg/a, CO - 14 kg/a, CO₂ - 80.410 kg/a, przy zmniejszeniu zapotrzebowania energii cieplnej netto o min. 774 GJ/a.

Planowany termin osiągnięcia efektu ekologicznego: 30.06.2019r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektu ekologicznego: 17.06.2019r.

6.2. Efekty rzeczowe - do dnia kontroli wykonano:

Planowane: w budynkach indywidualnych zlokalizowanych na terenie Gminy Psary:

- a) docieplone ściany w 19 budynkach,
- b) docieplone stropy / dachy w 17 budynkach,
- c) wymienione okna w 15 budynkach.

Rzeczywiste: na podstawie rozliczenia końcowego z dnia 16.10.2017r., (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach 24.10.2017r.), oraz przeprowadzonej podczas kontroli wizji w terenie dla wybranej losowo części Inwestorów objętych Programem ograniczenia niskiej emisji stwierdzono, że w budynkach indywidualnych zlokalizowanych na terenie Gminy Psary, wykonano prace polegające na:

- a) dociepleniu ścian w 19 budynkach,
 - b) dociepleniu stropodachów i dachów w 17 budynkach,
 - c) wymianie okien w 15 budynkach,
- co ściśle odpowiada ilościom planowanym.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy.

W poniższych tabelach dokonano zestawienia 8 wybranych losowo Inwestorów, dla których przeprowadzono wizję lokalną, oraz zweryfikowano udostępnioną przez Gminę dokumentację.

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.	adres / nazwisko	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania			data (na podstawie posiadanych dokumentów)					
						środki Inwestora	środki Gminy	środki WFOŚiGW pożyczka	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		nie dotyczy		470/10/18 02.10.2018	20.770,72	6.370,72	0,00	14.400,00	30.10.2018	10.09.2018	01.10.2018	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	IS	nie dotyczy		OF/2019/45 31.05.2019	42.000,20	26.000,20	0,00	16.000,00	17.06.2019	24.04.2019	31.05.2019	-	-	-
		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		nie dotyczy		OF/2019/44 31.05.2019	8.599,10	1.719,82	0,00	6.879,28	17.06.2019	14.01.2019	31.05.2019	-	-	-
3		nie dotyczy		PONEP/2018/14 02.11.2018	45.000,00	29.000,00	0,00	16.000,00	19.11.2018	10.09.2018	02.11.2018	-	-	-
		nie dotyczy		PONEP/2018/16 02.11.2018	18.000,00	3.600,00	0,00	14.400,00	19.11.2018	10.09.2018	02.11.2018	-	-	-
		nie dotyczy		PONEP/2018/15 02.11.2018	12.000,02	2.400,02	0,00	9.600,00	19.11.2018	17.09.2018	02.11.2018	-	-	-

Lp.	adres / nazwisko	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania			data przelewu	data (na podstawie posiadanych dokumentów)				
						środki Inwestora	środki Gminy	środki WFOŚiGW pożyczka		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4		nie dotyczy		OF/2019/14 25.02.2019	18.010,00	3.610,00	0,00	14.400,00	21.03.2019	12.02.2019	25.02.2019	-	-	-
		nie dotyczy		OF/2019/15 25.02.2019	12.009,97	2.409,97	0,00	9.600,00	21.03.2019	28.01.2019	25.02.2019	-	-	-
		nie dotyczy		FAF/16/04/2019 12.04.2019	54.942,62	38.942,62	0,00	16.000,00	29.04.2019	25.03.2019	12.04.2019	-	-	-
5		nie dotyczy		FAF/15/04/2019 12.04.2019	18.000,04	3.600,04	0,00	14.400,00	29.04.2019	25.03.2019	12.04.2019	-	-	-
		nie dotyczy		FAF/14/04/2019 12.04.2019	12.001,39	2.401,39	0,00	9.600,00	29.04.2019	25.03.2019	12.04.2019	-	-	-
		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6		nie dotyczy		49/KOŃCO/2019 22.03.2019	17.900,02	3.580,01	0,00	14.320,01	17.04.2019	28.01.2019	22.03.2019	-	-	-
		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Załączniki do protokołu:

- Załącznik nr 1 - dokumentacja fotograficzna.

9. Uwagi:

- Podczas wizji lokalnej wykonano dokumentację fotograficzną wykonanych robót, stwierdzono zamontowanie tablicy pamiątkowej.
- Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji zadania; zadanie wykonano zgodnie z umową.
- 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
Inspektor

Kierownik Referatu Zastępca Kierownika
Rozwoju i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych Referatu Inwestycji i Remontów

.....
Przedstawiciel WFOŚiGW w Katowicach

.....
Przedstawiciel jednostki kontrolowanej

Z upoważnienia Wójta

.....
Kierownik jednostki kontrolowanej

GMINA PSARY
ul. Malinowicka 4, 42-512 Psary
NIP: 625-244-67-73
REGON: 276238167