

Informacja Pokontrolna

z kontroli w miejscu realizacji projektu „Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski”, nr WND-RPPD.05.04.01-20-0018/17 przeprowadzonej po zakończeniu jego realizacji w siedzibie Beneficjenta: Miasto Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski, NIP 5432066155, REGON 050658982 oraz w miejscach realizacji projektu mieszczących się na terenie Miasta Bielsk Podlaski w okresie od 15 lipca 2020 r. do 06 sierpnia 2020 r. przez:

1. Natalię Rajewską – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Grażynę Leszkowicz – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień nr DRR-XI.44.1.6.2020 oraz nr DRR-XI.44.1.2.2020 z dnia 02 stycznia 2020 r. wydanych przez Panią Wioletę Dąbrowską z-cę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t.j.),
- 2) § 17 umowy nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0018/17-00 o dofinansowanie projektu „Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0018/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałanie 5.4.1 Strategie niskoemisyjne z wyłączeniem BOF, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 25 października 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski, NIP 5432066155, REGON 050658982.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0018/17 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0018/17-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałanie 5.4.1 Strategie niskoemisyjne z wyłączeniem BOF, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Jarosław Borowski – Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski.

Wyjaśnienia udzielali:

1. Pan Jarosław Borowski – Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski,
2. Pani Urszula Demianiuk – inspektor w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski,
3. Pan Wiesław Sukaczuk – inspektor w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j.),
3. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2019 r., poz. 1186 z późn. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0018/17-00 o dofinansowanie projektu pn. „Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0018/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałanie 5.4.1 Strategie niskoemisyjne z wyłączeniem BOF, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 25 października 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski, NIP 5432066155, REGON 050658982,
5. aneksu nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0018/17-01 z dnia 22 stycznia 2020 r. do ww. umowy,
6. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-001-01 (o refundację, sprawozdawczy),
7. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-002-01 (o refundację, sprawozdawczy),
8. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-003-02 (o zaliczkę, sprawozdawczy),
9. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-004-02 (o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy),
10. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-005-02 (o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy),
11. wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0018/17-006-01 (wniosek złożony w systemie SL 2014 w dniu 16.01.2020 r.; wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Umową o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 3 089 892,97 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85% kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu.
2. Wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 3 635 168,22 PLN, w tym:
 - a) współfinansowania UE 2 726 376,16 PLN,
 - b) współfinansowania krajowego z budżetu Państwa 363 516,81 PLN.
3. Wkład własny Beneficjenta w kwocie 545 275,25 PLN.
4. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 4 769 584,19 PLN.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji projektu: 25.10.2018 r.
 - 2) zakończenie finansowe realizacji projektu: 27.12.2019 r.
6. W projekcie nie przewidziano cross-financingu.

7. Podatek VAT jest częściowo kwalifikowalny w projekcie w zakresie montażu instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia. Pozostały podatek VAT jest niekwalifikowalny w projekcie.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ DANYMI PRZEKAZYWANymi WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie celem projektu jest próba zmniejszenia szkodliwej dla środowiska naturalnego tzw. niskiej emisji na terenie miasta Bielsk Podlaski.
2. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:
 - umowa nr 19/0133/Izp zawarta dnia 29.05.2019 r. z Panem Stanisławem Kuźmińskim, przedmiotem której było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania "Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła - likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych".
 - umowa nr 19/0202/Izp zawarta dnia 30.09.2019 r. z PHU „MADO”, przedmiotem której było wykonanie zadania pn. Montaż, instalacja efektywnego energetycznie oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski.
 - umowa nr 19/0134/Izp zawarta dnia 30.05.2019 r. z firmą RZONCA Sp. z o.o., przedmiotem której był demontaż i utylizacja istniejących kotłów węglowych oraz dostawa i montaż nowych kotłów.
 - umowa nr 19/0125/Izp zawarta dnia 06.05.2019 r. z Panem Tomaszem Słowikowskim, przedmiotem której było pełnienie nadzoru inwestorskiego w ramach projektu „Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski”.
 - umowa nr 19/0023/Izp zawarta dnia 20.02.2019 r. z AIRLY Sp. z o.o., przedmiotem której było wykonanie utworzenia i wdrożenia na terenie miasta Bielsk Podlaski systemu pomiaru jakości powietrza i informowania mieszkańców o poziomie zanieczyszczeń powietrza.Kopie ww. umów stanowią załączniki do wniosków o płatność.
3. Beneficjent oświadczył, iż do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 15.07.2020 r. zostały zawarte aneksy do umów z wykonawcami/dostawcami inne niż przedstawione do wniosków o płatność, tj. Aneks nr 1 z dnia 18.09.2019 r. do umowy nr 19/0133/Izp z dnia 29.05.2019 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 07.10.2019 r. do umowy nr 19/0125/Izp z dnia 06.05.2019 r., co nie wpływa na cel, zakres oraz termin realizacji projektu. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie wraz z kopiami aneksów stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.
4. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. umów załączone do wniosków o płatność Beneficjenta są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych w dniu 15.07.2020 r. Kopie dowodów księgowych ujętych w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosków o płatność Beneficjenta.
5. Wydatki poniesione na podatek VAT są wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie w zakresie montażu instalacji efektywnego energetycznie oświetlenia dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia. Oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent złożył do Instytucji Zarządzającej RPOWP Interpretację Indywidualną z dnia 05.01.2018 r. wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej, której kopia stanowi załącznik do wniosku o dofinansowanie.
6. Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu środki trwałe są zgodne z ofertą, fabrycznie nowe i używane zgodnie z przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie z dnia 15.07.2020 r. stanowi załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

7. Beneficjent dokonał odbioru zakupionych środków trwałych w oparciu o protokoły odbioru, których kopie stanowią załączniki do wniosków o płatność.
8. Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim pismem nr AŚ.0147.15.2017 z dnia 20.09.2017 r. udzieliło odpowiedzi, iż realizowane zadania nie wymagają zgłoszenia zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych i nie wymagają pozwolenia na budowę.
9. Beneficjent w dniu 28.09.2017 r. złożył do Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski zgłoszenia zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę:
- w zakresie instalowania urządzeń oświetlenia ulicznego,
 - polegającą na wymianie kotłów węglowych na kotły na pellet,
 - polegającą na montażu 2 sensorów (czujników) jakości powietrza, które są w stanie odczytywać w czasie rzeczywistym serię parametrów, temperaturę, ciśnienie, wilgotność powietrza.
10. Beneficjent posiada zgodę z dnia 27.09.2017 r. wydaną przez PGE Dystrybucja S.A. Oddział w Białymstoku na realizację zadania inwestycyjnego i wykonanie robót budowlanych w postaci wyniesienia ze stacji transformatorowych i usytuowania przy stacjach budowlanych szaf oświetleniowych.
11. W dniu 29.09.2017 r. Starosta Bielski w Bielsku Podlaskim wydał trzy zaświadczenia o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru przystąpienia do wykonania robót budowlanych polegających na: instalowaniu urządzeń oświetlenia ulicznego; montażu 2 sensorów (czujników) jakości powietrza oraz wymianie kotłów węglowych na kotły na pellet.
12. W dniu 14.10.2019 r. protokołem nr 1/2019 został przekazany plac budowy wykonawcy robót oświetlenia ulicznego, tj. PHU „MADO” Andrzej Mróz.
13. W dniu 05.06.2019 r. protokołem nr 1 został przekazany plac budowy wykonawcy robót dot. likwidacji indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych, tj. firmie RZONCA.
14. Beneficjent posiada protokół odbioru końcowego z dnia 12.12.2019 r. dot. montażu, instalacji efektywnego energetycznego oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski.
15. Beneficjent posiada protokół odbioru końcowego z dnia 02.10.2019 r. dot. zgodności wykonania robót montażowych, tj. wymiany kotłów na pellet i olej opałowy.
16. W trakcie kontroli Beneficjent dysponował i przedstawił do wglądu kontrolującym oryginały: zgłoszeń, kosztorysów inwestorskich oraz protokołów odbioru, które dokumentują zakres wykonanych robót objętych projektem.
- Zdjęcia dokumentacji dotyczącej oświetlenia ulicznego wraz z dokumentacją dot. wymiany kotłów zamieszczone na płycie DVD stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.
17. Beneficjent dołączył do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu załącznik Ia – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OoŚ. Projekt jest zlokalizowany poza obszarem NATURA 2000. Lokalizację projektu poza przedmiotowym obszarem potwierdza zaświadczenie z dnia 18.09.2017 r. wydane przez organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000, tj. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska, który uznał, że planowane przedsięwzięcie będzie realizowane z poszanowaniem zasad ochrony środowiska naturalnego oraz że wszelkie działania w zakresie przedsięwzięcia zostały zaprogramowane tak aby służyły zachowaniu równowagi środowiskowej na obszarze jego lokalizacji. Beneficjent dołączył również deklarację z dnia 18.09.2017 r. wydaną przez właściwy organ odpowiedzialny za gospodarkę wodną który uznał, że projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu/potencjału wód.
- Planowane zadania nie są wymienione w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, w związku z powyższym przedmiotowy projekt nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
18. W trakcie kontroli w miejscach realizacji projektu w dniu 17.07.2020 r. w obecności Pani Urszuli Demianiuk – inspektora w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski oraz Pana Wiesława

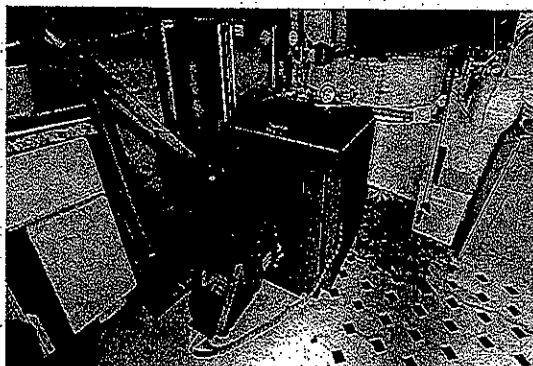
Sukaczuka – inspektora w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski, dokonano na próbie oględzin wymienionych kotłów na pellet i olej (załącznik nr 1 do protokołu oględzin) oraz całego oświetlenia ulicznego, tj. przewidzianego umową o dofinansowanie i zrealizowanego efektu rzeczowego. W wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Na stronach 5 - 6 zamieszczono wybrane zdjęcia zrealizowanej w ramach projektu inwestycji, wykonane przez kontrolujących podczas kontroli w miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokół oględzin z dnia 17.07.2020 r. stanowi załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej. Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie oględzin znajdują się na płycie DVD stanowiącej załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.



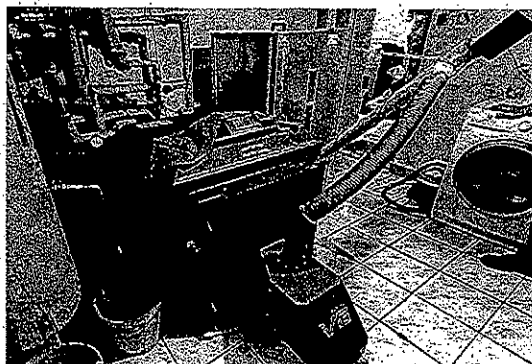
Kocioł na pellet – ul. Bohaterów Września 53



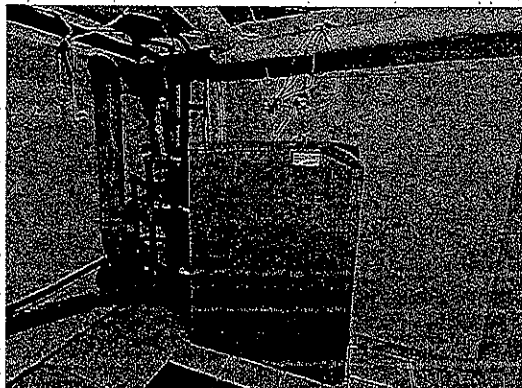
Kocioł na pellet – ul. Konopnickiej 32



Kocioł na pellet – ul. Kowalska 18

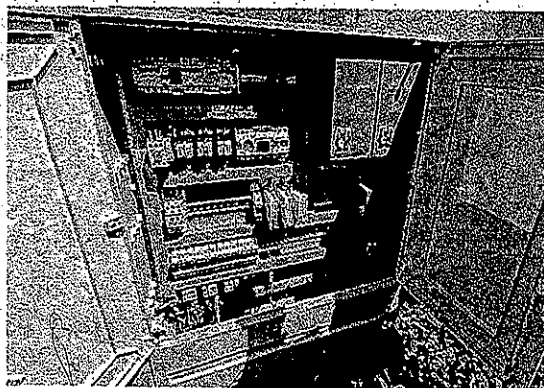
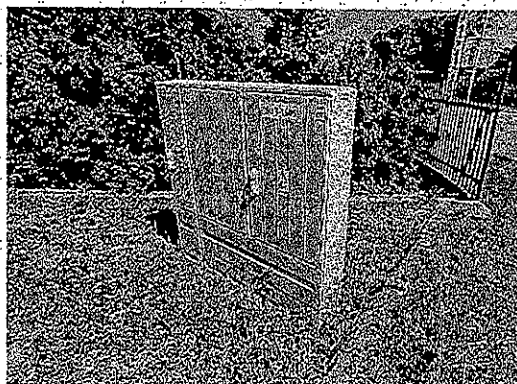


Kocioł na pellet – ul. Brańska 75

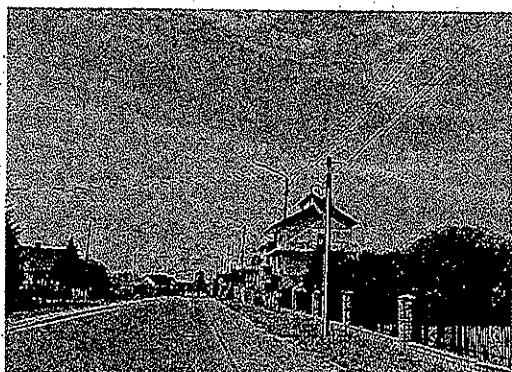


Kocioł na olej – ul. Świerkowa 1

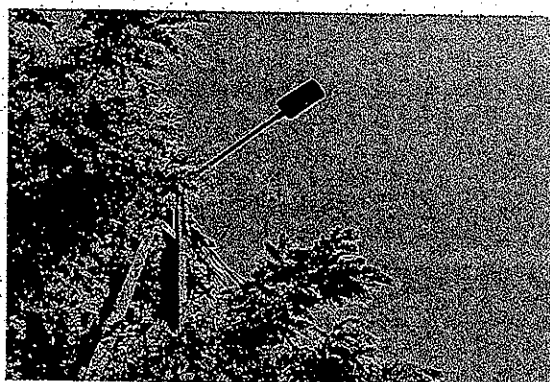




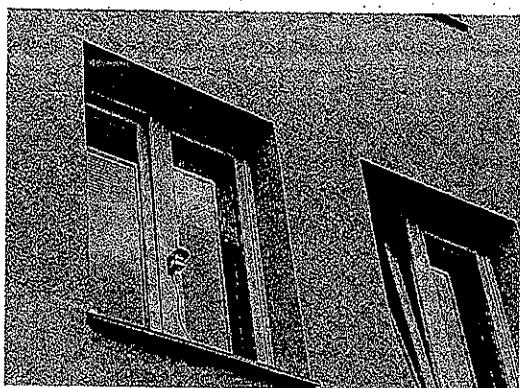
Szafy z systemem sterowania oświetlenia



Oświetlenie uliczne LED



Oświetlenie uliczne LED



System pomiaru zanieczyszczeń powietrza



Oświetlenie – oprawa solarna

19. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł

finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy z dnia 15.07.2020 r. stanowi załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

Tabela nr 1. Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli zawarte we wnioskach o płatność Beneficjenta.

Numer wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Nazwa towaru lub usługi	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
001	227/18	34048	1. Tablica pamiątkowo-informacyjna 2. Tablica pamiątkowo-informacyjna 3. Naklejki samoprzylepne	19.12.2018	24.12.2018	884,37	719,00
002	FS/126/03/2019	34006	Utworzenie systemu pomiaru zanieczyszczeń powietrza składającego się z 10 sensorów jakości powietrza	21.03.2019	18.04.2019	17 097,00	13 900,00
004	190262080003	34049	Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła - likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych, w ramach projektu "Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski"	20.08.2019	23.08.2019	179 251,92	165 974,00
004	FV/8/2019/08	34050	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania " Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła - likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych - odbiór częściowy I (14 kotłowni)	21.08.2019	23.08.2019	2 951,64	2 399,71
005	190262090001	34060	Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła -likwidacja kotłowni lub palenisk węglowych w ramach projektu Strategie niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski	18.09.2019	21.10.2019	257 774,40	238 680,00

005	190262100023	34065	Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła – likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych w ramach projektu Strategia niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski	18.10.2019	15.11.2019	484 786,08	448 876,00
005	FV/9/2019/09	34058	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła – likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych -odbiór częściowy I (20 kotłowni)	19.09.2019	17.10.2019	4 279,88	3 479,58
005	FV/2/2019/10	34062	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła – likwidacja indywidualnych kotłowni lub palenisk węglowych -odbiór końcowy	02.10.2019	30.10.2019	7 526,68	6 119,25
006	24/12/2019	34069	Wykonanie zadania pn.: Montaż, instalacja efektywnego oświetlenia w zakresie dróg publicznych wraz z systemem sterowania oświetlenia na terenie miasta Bielsk Podlaski w ramach projektu pn. Strategia niskoemisyjne na terenie miasta Bielsk Podlaski zgodnie z umową nr 19/0202/Izp z dnia 30-09-2019 r.	12.12.2019	27.12.2019	3 781 822,22	3 074 652,21
006	25/19	34070	Pełnienie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową 19/0125/Izp z dn. 06.05.2019 r.	1.12.2019	27.12.2019	33 210,00	27 000,00
Razem						4 769 584,19*	3 981 799,75*

* - weryfikacja wniosku o płatność końcową nie została zakończona

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 porozumienia o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, (z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*). Na potwierdzenie realizacji w/w obowiązku wynikającego z umowy Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wydruki obrotów na kontach wyodrębnionych dla projektu, które stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.
2. Beneficjent oświadczył, że do dnia 15.07.2020 r. nie pojawiły się żadne dochody nie związane z działalnością operacyjną Beneficjenta a powstałe w związku z realizacją projektu. W przypadku wystąpienia w projekcie dochodów, zgodnie z § 4 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się przedstawić ich ewidencję do IZ RPOWP. Oświadczenie stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Zakupione środki trwałe zostały przyjęte dokumentami OT, zapisane na koncie 011 i zaewidencjonowane w Kartotece środków trwałych. Kopie dokumentów OT stanowią załącznik do wniosku o płatność. Wydruk Kartoteki środków trwałych oraz wydruki z konta 011 stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu:

1. „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂]”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 2 042,26 tony równoważnika CO₂ został zrealizowany na poziomie 2 073,60 tony równoważnika CO₂, co potwierdza wyliczenie własne Beneficjenta sporządzone w oparciu o audyty energetyczne ex-post po wykonaniu montażu, instalacji oświetlenia oraz wymianie indywidualnych kotłowni. Wyliczenie Beneficjenta wraz z kopiami audytów ex-post stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent wyjaśnił, iż we wniosku o płatność końcową wykazał realizację wskaźnika na poziomie 2 042,26 tony równoważnika CO₂, co jest błędne, ponieważ wskaźnik został osiągnięty na poziomie wyższym, co wynika z opracowanego dokumentu, tj. audytu energetycznego ex-post sporządzonego po zakończeniu rzeczowym realizacji projektu. Przy zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową na podstawie zweryfikowanych dokumentów oraz § 9 ust. 6 umowy o dofinansowanie IZ RPOWP dokona korekty wniosku o płatność w zakresie faktycznej wartości osiągnięcia wskaźnika.

2. „Liczba gospodarstw domowych, w których zmodernizowano indywidualne źródła ciepła”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 70 szt. został zrealizowany w 100%, co potwierdza audyt energetyczny ex-post dla budynków użytkowników prywatnych biorących udział w projekcie, którego kopia znajduje się przy wniosku o płatność oraz protokół odbioru końcowego z dnia 02.10.2019 r., którego kopia stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.

3. „Liczba zmodernizowanych punktów oświetlenia ulicznego”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 1 574 szt. został zrealizowany w 100%, co potwierdza protokół odbioru końcowego z dnia 12.12.2019 r., którego kopia stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźnik rezultatu:

1. „Średnie roczne stężenie pyłu PM10 na stanowiskach pomiarowych (średnia dla: Białegostoku, Suwałk i Łomży)”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu do osiągnięcia w 2020 r. na poziomie 1,30 Mg/rok został zrealizowany na poziomie 1,3144 Mg/rok, co potwierdza wyliczenie własne Beneficjenta sporządzone w oparciu o audyty energetyczne ex-post po wykonaniu montażu, instalacji oświetlenia oraz wymianie indywidualnych kotłowni. Wyliczenie Beneficjenta wraz z kopiami audytów ex-post stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent wyjaśnił, iż we wniosku o płatność końcową wykazał realizację wskaźnika na poziomie 1,30 Mg/rok, co jest błędne, ponieważ wskaźnik został osiągnięty na poziomie wyższym, co wynika z opracowanego dokumentu, tj. audytu energetycznego ex-post sporządzonego po zakończeniu rzeczowym realizacji projektu. Przy zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową na podstawie zweryfikowanych dokumentów oraz § 9 ust. 6 umowy o dofinansowanie IZ RPOWP dokona korekty wniosku o płatność w zakresie faktycznej wartości osiągnięcia wskaźnika.

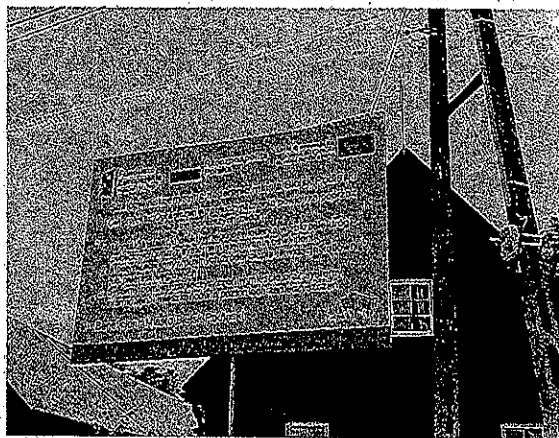
V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI HORYZONTALNYMI

Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasady horyzontalne: zrównoważony rozwój, równość szans i niedyskryminacja, równouprawnienie płci oraz przeciwdziałanie zmianom klimatu i ład przestrzenny. Zasada horyzontalna współpracy ma neutralny wpływ na projekt. Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.07.2020 r. w sprawie zasad horyzontalnych stanowi **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

VI. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 23 porozumienia o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację Projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji Projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

2. Na miejscu realizacji projektu została zamieszczona tablica pamiątkowa czego potwierdzeniem jest poniższe zdjęcie wykonane w dniu 17.07.2020 r. przez zespół kontrolujący.



Tablica pamiątkowa

3. Beneficjent umieścił również plakietki informacyjne na środkach trwałych zakupionych w ramach projektu.



Plakietka informacyjna

4. Beneficjent zamieścił informację o dofinansowaniu inwestycji ze środków unijnych na stronie internetowej www.umbielskpodlaski.pl. Wydruk ze strony internetowej **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

5. Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

VII. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 16 porozumienia o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązał się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.



Segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z zrealizowanym Projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VIII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0018/17-01 o dofinansowanie projektu oraz późniejszym aneksem.

2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do dnia 15.07.2020 r. nie był przedmiotem kontroli żadnej innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi **załącznik nr 14** do Informacji Pokontrolnej.

3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

IX. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

X. ZALECENIA POKONTROLNE

Ze względu na trwającą weryfikację wniosku o płatność końcową zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące aneksów do umów z wykonawcami.
2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności VAT.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące zakupionych środków trwałych.
4. Zdjęcia wykonane w trakcie kontroli zapisane na nośniku DVD.
5. Protokół oględzin efektu rzeczowego z dnia 17.07.2020 r.
6. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
7. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej, kopia zarządzenia oraz wydruki z obrotów kont.
8. Wydruk Kartoteki środków trwałych oraz wydruki z konta 011.
9. Wyjaśnienie Beneficjenta wraz z kopią dokumentów źródłowych na potwierdzenie wskaźnika produktu „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂]” oraz wskaźnika rezultatu „Średnie roczne stężenie pyłu PM₁₀ na stanowiskach pomiarowych (średnia dla: Białegostoku, Suwałk i Łomży)”.
10. Kopie protokołów odbiorów końcowych.
11. Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
12. Wydruk ze strony www. Beneficjenta.
13. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
14. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli przeprowadzanych przez inne instytucje.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 4 (2020).

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 2020-08-13

Podpis kierownika

podmiotu kontrolowanego:

BURMISTRZ MIASTA

Jarosław Borowski

MIASTO BIELSK PODLASKI
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kopernika 1
NIP 5432066155, Reg. 050658982.

Data: 2020-08-06

Podpisy kontrolujących:

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Natalia Rajewska

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Grażyna Leszkowicz

Weryfikacja zaleceń pokontrolnych:

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 06.08.2020

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK

Referatu Kontroli

Edyta Elżbieta Siemieniuk

Akceptacja zaleceń pokontrolnych:

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 06.08.2020

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

Izabela Barbara Bolek

z-ca Dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
CHICAGO, ILLINOIS 60637

RECEIVED

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
DEPARTMENT OF CHEMISTRY
CHICAGO, ILLINOIS 60637

RECEIVED

RECEIVED

RECEIVED

RECEIVED

RECEIVED

RECEIVED

RECEIVED