



INFORMACJA POKONTROLNA NR WR-VII.44.1.26.2022.AZ
z kontroli Projektu nr RPKP.03.01.00-04-0008/18

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Wąbrzeźno
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Urząd Miasta Wąbrzeźno – siedziba Beneficjenta ul. Wolności 18 87-200 Wąbrzeźno Miejsca realizacji projektu: Przedszkole Miejskie „BAJKA” przy ul. Żeromskiego 11 Przedszkole Miejskie „BAJKA” przy ul. Tysiąclecia 2a Szkoła Podstawowa nr 3 przy ul. Tysiąclecia 1
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Tomasz Zygnarowski - Burmistrz Miasta
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Izabela Jasińska - Inspektor w Wydziale Rozwoju Miasta
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko - Pomorskiego Departament Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
6	Podstawa prawna kontroli	- Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.); - 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. 2020, poz. 818);



		- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020)(MliR/2014-2020/17(03); - Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r.(z późn.zm); - Umowa o dofinansowanie Projektu UM_WR.431.1.332.2019 z dnia 29 listopada 2019 r., zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 18 września 2020 r.; - Upoważnienie nr 64/2022 z dnia 10 marca 2022 r., upoważnienie nr 78/2022 z dnia 21 marca 2022 r.		
7	Skład zespołu kontrolującego	1	Agnieszka Zdybel	Kierownik Zespołu kontrolującego
		2	Bogumiła Filarska	Członek Zespołu kontrolującego
		3	Jacek Bazanowski	Członek Zespołu kontrolującego
		4	Patrycja Babik - Tomczyk	Członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	17-21 marca 2022 roku kontrola projektu w miejscu realizacji projektu i w dniu 23 marca 2022 roku weryfikacja uzupełnionej przez Beneficjenta dokumentacji		
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu		
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa		
11	Nr i nazwa Projektu:	RPKP.03.01.00-04-0008/18 pn. „Instalacja urządzeń OZE na budynkach użyteczności publicznej”		
	Oś Priorytetowa:	3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie		
	Działanie:	3.1. Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych		





	Poddziałanie (jeśli dotyczy):	Nie dotyczy
	Numer konkursu:	RPKP.03.01.00-IZ.00-04-212/18
	Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)	Umowa o dofinansowanie Projektu UM_WR.431.1.332.2019 z dnia 29 listopada 2019 r., Aneks nr 1 z dnia 18 września 2020 r.
	Całkowita wartość Projektu:	580 940,44 zł
	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	396 809,30 zł
	Wartość dofinansowania (%):	178 564,18 zł (co stanowi nie więcej niż 45,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu - wartość ostateczna umowy)
	w tym EFRR:	178 564,18 zł
	Wkład własny:	218 245,12 zł , co stanowi nie mniej niż 55,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu - wartość ostateczna umowy
	Wartość wydatków ogółem w Projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (<i>dot. kontroli w trakcie realizacji</i>):	Nie dotyczy
12	Okres realizacji Projektu:	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 1 z dnia 18 września 2020 roku - okres realizacji projektu: 01 czerwca 2018 roku – 31 grudnia 2020 roku
13	Przedmiotowy zakres kontroli	1) Kontrola obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy, pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia np. certyfikaty, atesty); 2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, itp.);





		3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO); 4) Realizowanie przez Beneficjenta zamówień publicznych w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”; 5) Zgodność projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku); 6) Pomoc publiczna i pomoc de minimis (analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MliR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych).
14	Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?	Projekt objęty pomocą publiczną – kwota dofinansowania: 163 902,60 zł co stanowi nie więcej, niż 45 % wydatków kwalifikowalnych objętych regułami pomocy publicznej Pomoc de minimis – kwota dofinansowania: 14 661,58 zł, co stanowi nie więcej, niż 45 % wydatków kwalifikowalnych objętych regułami pomocy de minimis
15	Typ Projektu (Projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) ¹	nie dotyczy
16	Wnioski o płatność:	Kontrolą na zakończenie realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność: - RPKP.03.01.00-04-0008/18-001-01 z dnia 9 grudnia 2019 roku za okres od 1 czerwca 2018 roku do 9 grudnia 2019 roku – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony;

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.



- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-002-02** z dnia 1 czerwca 2020 roku za okres od 10 grudnia 2019 roku do 31 marca 2020 roku – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony;
- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-003-01** z dnia 30 czerwca 2020 roku za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony;
- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-004-01** z dnia 1 października 2020 roku za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony;
- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-005-02** z dnia 15 grudnia 2020 roku za okres od 1 października 2020 roku do 1 października 2020 roku – wniosek o zaliczkę, zatwierdzony;
- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-006-02** z dnia 15 listopada 2021 roku za okres od 2 października 2020 roku do 29 grudnia 2020 roku – wniosek rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy, zatwierdzony;
- **RPKP.03.01.00-04-0008/18-007-02** z dnia 8 grudnia 2021 roku za okres od 30 grudnia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy, złożony (poprawiony).

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodną z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

17

Miejscowość i data
sporządzenia
Informacji
pokontrolnej

Toruń, 14 kwietnia 2022 roku

18

Łączna kwota
wydatków
niekwalifikowalnych
stwierdzonych podczas
kontroli

Nie dotyczy

Celem głównym projektu jest zwiększenie produkcji energii elektrycznej z OZE na terenie Gminy Miasta Wąbrzeźna poprzez zastosowanie instalacji fotowoltaicznych na budynkach



użyteczności publicznej. Celem ogólnym przedmiotowego projektu jest ograniczenie emisji zanieczyszczeń, w tym szczególnie CO₂, spowodowanej dużym zużyciem paliw kopalnych poprzez wzrost udziału OZE w bilansie paliwowo-energetycznym województwa kujawsko-pomorskiego.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja Projektu

Przedmiotem projektu była budowa jednostek wytwarzania energii elektrycznej (mikroinstalacji) w budynkach użyteczności publicznej na obszarze miasta Wąbrzeźno.

Zakresem inwestycji objęte zostały następujące obiekty:

- Przedszkole Miejskie „BAJKA” przy ul. Żeromskiego 11;
- Przedszkole Miejskie „BAJKA” przy ul. Tysiąclecia 2a;
- Szkoła Podstawowa nr 3 przy ul. Tysiąclecia 1.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 1 do Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczął się z dniem 1 czerwca 2018 roku, a zakończył się z dniem 31 grudnia 2020 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 6 zatwierdzonych wniosków o płatność oraz złożony wniosek końcowy za okres od dnia 1 czerwca 2018 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmował realizację następujących zadań:

- **Wydatki kwalifikowalne:**

Zadanie 1. Studium wykonalności;

Zadanie 2. Analiza wykonawcza;

Zadanie 3. Instalacje OZE - Szkoła Podstawowa nr 3 ul. Tysiąclecia;

Zadanie 4. Instalacje OZE - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Żeromskiego;

- Zadanie 5. Instalacje OZE - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Tysiąclecia;
- Zadanie 6. Nadzór inwestorski - Szkoła Podstawowa nr 3 ul. Tysiąclecia;
- Zadanie 7. Nadzór inwestorski - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Żeromskiego;
- Zadanie 8. Nadzór inwestorski - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Tysiąclecia;
- Zadanie 9. Wizualizacja efektów ekologicznych - Szkoła Podstawowa nr 3 ul. Tysiąclecia;
- Zadanie 10. Wizualizacja efektów ekologicznych - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Żeromskiego;
- Zadanie 11. Wizualizacja efektów ekologicznych - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Tysiąclecia;
- **Koszty pośrednie:**
- Zadanie 01. Promocja projektu;
- **Wydatki niekwalifikowalne:**
- Zadanie 12. Wniosek o dofinansowanie;
- Zadanie 13. Dostosowanie instalacji do odbioru energii z PV - Szkoła Podstawowa nr 3 ul. Tysiąclecia;
- Zadanie 14. Dostosowanie instalacji do odbioru energii z PV - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Żeromskiego;
- Zadanie 15. Dostosowanie instalacji do odbioru energii z PV - Przedszkole Miejskie "BAJKA" ul. Tysiąclecia.

W zakresie realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie dokumentów księgowych przedstawionych przez Beneficjenta (faktury, dowody zapłaty, ewidencja księgowa i środków trwałych, dokumenty OT) i dokumentacji związanej z zakresem rzeczowym (umowa z dostawcą instalacji OZE, protokoły odbioru końcowego, protokoły pomiarów elektrycznych, dokumentacja powykonawcza, protokół serwisowy z powstałych uszkodzeń z dnia 8 marca 2022 roku). Z oględzin w terenie sporządzono protokół z dnia 18 marca 2022 roku. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację Projektu.





Zakres rzeczowo - finansowy powyższych zadań został zrealizowany i jest zgodny z zakresem przedmiotowych wniosków o płatność.

Uwag do prawidłowości realizacji inwestycji Zespół kontrolujący nie wnosi.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent na dzień rozpoczęcia realizacji projektu prowadził pełną księgowość na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.). Zarządzeniem nr 0050.80.18 Burmistrza Miasta Wąbrzeźno z dnia 5 lipca 2018 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Miasto Wąbrzeźno, Urzędu Miasta w Wąbrzeźnie i jednostek budżetowych wraz z Załącznikiem Nr 4 pn. „Wykaz kont dla jednostki budżetowej – Urząd Miasta w Wąbrzeźnie i pozostałych jednostek objętych CUW” do ww. Zarządzenia, przyjęta została polityka rachunkowości Beneficjenta projektu. Ponadto Zarządzenie nr 0050.86.18 Burmistrza Miasta Wąbrzeźno z dnia 19 lipca 2018 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych dla Gminy Miasto Wąbrzeźno, Urzędu Miasta Wąbrzeźno i jednostek objętych wspólną obsługą przez Centrum Usług Wspólnych w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z Załącznikiem przedstawiają zasady prowadzenia rachunkowości dla projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych z wykorzystaniem programu finansowo - księgowego FKB+ firmy Radix (oświadczenie Beneficjenta z dnia 18 marca 2022 roku). Księgi rachunkowe oraz wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w Urzędzie Miasta Wąbrzeźna. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest dowód księgowy - oryginały dokumentów, stwierdzające fakt dokonania operacji gospodarczych zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem. Potwierdzeniem zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych jest nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów. Dla przedmiotowego projektu zastosowano

wyróżnik księgowy „82 - Instalacje Urzędów OZE” dla zadania pn. „Instalacje OZE na budynkach użyteczności publicznej”. Dla przejrzystości rozliczenia kosztów projektu zostały wyodrębnione następujące konta księgowe dla projektu:

Konta bilansowe:

- **011** - Środki trwałe;
- **071** - Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- **080** - Inwestycje (środki trwałe w budowie);
- **130** - Rachunek bieżący jednostki budżetowej;
- **201** - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami oraz inne konta zespołu 2 niezbędne do ewidencji zobowiązań;
- **222** - Rozliczenie dochodów budżetowych;
- **223** - Rozliczenie wydatków budżetowych;
- **240** - Pozostałe rozrachunki;
- **400** - Amortyzacja;
- **750** - Przychody finansowe;
- **800** - Fundusz jednostki;
- **801** - Fundusz środków trwałych;
- **810** - Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje;
- **860** - Wynik finansowy;

Pozabilansowe:

- **980** - Plan finansowy wydatków budżetowych;
- **998** - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego.

Zgodnie z umową o dofinansowanie Beneficjent wyodrębnił konto bankowe w Banku Spółdzielczym w Brodnicy, Oddział w Wąbrzeźnie o numerze: **17 9484 1033 2319 1806 1080 0020**, co zostało udokumentowane oświadczeniem bankowym z dnia 30 października 2019 roku. Kontrolą objęto 100 % dokumentów księgowych, z uwagi na fakt, iż liczba faktur





wraz z rachunkiem wynosi 6 sztuk. Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wskazanych w ww. wnioskach o płatność.

Na dokumentach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

Uwag Zespół kontrolujący nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów Projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa 2020 r.	Osiągnięta 2020 r.	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.]	3,00	3,00	100,00%

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych (faktury, rachunek, dowody zapłaty, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji, ewidencja środków trwałych, dokumenty OT oraz ST) wraz z oględzinami zamontowanego sprzętu w dniu 18 marca 2022 roku, Zespół kontrolujący potwierdza montaż 3 instalacji OZE na terenie Miasta Wąbrzeźna.

Wskaźnik produktu został osiągnięty.

3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa w 2021 r.	Osiągnięta w 2022 r.	Stopień wykonania %
1.	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO ₂] (CI34)	55,98	34,13	60,97 %



2.	Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]	68,94	42,04	60,98 %
3.	Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MWt]	0,07	0,07	100,00 %

Odczyty z systemu Fronius dedykowanego dla monitorowania funkcjonowania ww. instalacji Przedszkoli Bajka przy ul. Żeromskiego 11 i ul. Tysiąclecia 2a oraz Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. Tysiąclecia 1 za okres od 01 czerwca 2021 roku do 18 marca 2022 roku wykazały, iż wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte na poziomie niespełna 61 %. Zgodnie z przekazanymi przez Beneficjenta oświadczeniami z dnia 18 i 21 marca 2022 roku, trzecia – największa instalacja fotowoltaiczna zamontowana na dachu Szkoły Podstawowej nr 3 przy ul. Tysiąclecia uległa uszkodzeniu wskutek niekorzystnych warunków atmosferycznych w postaci silnego wiatru, jaki miał miejsce w dniach 29-30 stycznia oraz 18-19 lutego 2022 roku. W celu zapewnienia bezpieczeństwa instalacja została wyłączona, a uszkodzone elementy zabezpieczono w pomieszczeniach gospodarczych Szkoły Podstawowej nr 3, co Zespół kontrolujący potwierdził podczas oględzin instalacji w dniu 18 marca 2022 roku. Z kolei w dniu 1 marca 2022 roku odbyła się wizja lokalna, w której uczestniczyły osoby reprezentujące Urząd Miasta Wąbrzeźna, jak i przedstawiciele firmy wykonującej inwestycję – Sun Energy Solutions, a także inspektor nadzoru inwestorskiego nadzorujący inwestycję. W wyniku przeprowadzonej wizji lokalnej stwierdzono, iż 3 panele fotowoltaiczne zostały całkowicie zniszczone, a 16 zostało zdemontowanych przez służby ratownicze PSP. Uszkodzeniu uległy też kable solarne oraz system montażu modułów fotowoltaicznych. Przygotowany przez firmę Sun Energy Solution kosztorys usunięcia skutków wichury instalacji fotowoltaicznej w szkole podstawowej przy ul. Tysiąclecia 1 w Wąbrzeźnie opiewa na kwotę 21 600,00 zł + VAT. Usunięcie skutków wichury zostanie powierzone firmie



montującej w najbliższym możliwym terminie. Na podstawie protokołów odbioru końcowego wskaźnik „Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych [MWt]” został osiągnięty w 100,00 %.

Zespół kontrolujący nie potwierdza osiągnięcia wartości wskaźników rezultatu

pn. „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI34)” oraz pn. „Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]”. Zgodnie z pismem Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 lutego 2022 roku, Beneficjent ma czas na osiągnięcie ww. wskaźników do dnia 26 maja 2022 roku, tj. w okresie 12 miesięcy licząc od uruchomienia przedsięwzięcia.

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, potwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego dotyczące dostawy i montażu instalacji fotowoltaicznych, które zostało zweryfikowane na dokumentach przed podjęciem czynności kontrolnych na etapie kontroli administracyjnej przez Biuro Weryfikacji Postępowań PZP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego. Beneficjent oświadczył w dniu 18 marca 2022 roku, iż na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszły żadne zmiany w ww. zweryfikowanym postępowaniu. Zespół kontrolujący zweryfikował także na dokumentach podczas kontroli zamówienia o wartości poniżej 20 tys. netto, dotyczące nadzoru inwestorskiego, studium wykonalności analizy wykonawczej oraz tablic informacyjno-pamiątkowych. Zespół kontrolujący potwierdził na bazie oświadczeń Beneficjenta o wydatkach o wartości poniżej 20 tys. zł netto, złożonych na etapie rozliczania projektu, iż ww. postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania środków oraz

z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 -2020”.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do ww. postępowań.

6. Pomoc publiczna

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt jest objęty pomocą publiczną oraz pomocą de minimis.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt był realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych. Realizacja projektu ma **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska). Montaż nowoczesnych instalacji produkujących energię elektryczną z odnawialnych źródeł energii przyczynił się do zmniejszenia zużycia energii elektrycznej produkowanej w sposób tradycyjny, a tym samym zmniejszenia emisji CO₂. Ww. projekt jest pozytywny względem polityki ochrony środowiska i taki jest jego główny cel. Trwałość projektu gwarantuje identyfikacja i minimalizacja skutków występujących zdarzeń klimatycznych. Do montażu paneli fotowoltaicznych zastosowano odporne na deszcz, wiatr, promienie UV, pyły, mikroorganizmy oraz inne zanieczyszczenia. Infrastruktura objęta projektem jest cyklicznie monitorowana i eksploatowana zgodnie z wytycznymi dokumentacji technicznej. Zastosowane technologie służą do wytwarzania energii przyjaznej środowisku, ograniczając jednocześnie zużycie zaobów nieodnawialnych.

Realizacja projektu wpłynęła **pozytywnie** na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, która miała na celu eliminowanie wszelkich form oraz przejawów dyskryminacji. Rezultaty i efekty projektu są dostępne na równych zasadach i w sposób niedyskryminujący dla wszystkich korzystających, również osób niepełnosprawnych i oraz zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania. Efekty



projektu są oparte na regułach użyteczności dla osób o różnej sprawności (dostęp nie jest uzależniony od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, wieku czy orientacji seksualnej). Ww. infrastruktura nie ma konkretnych użytkowników, zapewnia jednak bezpieczeństwo dla wszystkich bez ograniczeń i służy do produkcji energii, z której będą korzystały wszystkie osoby ze społeczności szkolnej. Projekt spełnia standardy dostępności: uwzględnia standard cyfrowy, promocyjno-informacyjny, architektoniczny i transportowy. Projekt nie wymaga skomplikowanych mechanizmów obsługi, nie wymaga również doposażenia, którego niewłaściwe użycie mogłoby zakłócać użyteczność infrastruktury objętej projektem, zwłaszcza osobom niepełnosprawnym.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci. Inwestycja nie ma negatywnych skutków, które zaburzają zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Budynki objęte projektem przeznaczone są na cele edukacyjne i mogą z nich korzystać wszystkie osoby na równych prawach, niezależnie od płci.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (sekcja K. „Promocja projektu”)

Beneficjent zobowiązał się do następujących działań informacyjno-promocyjnych:

- umieszczenia tablicy informacyjno-pamiątkowej w miejscu realizacji projektu - przed każdym budynkiem objętym projektem;
- umieszczenia opisu projektu na stronie internetowej Gminy Miasto Wąbrzeźno

Na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz przeglądu strony internetowej Beneficjenta, Zespół kontrolujący potwierdza zrealizowanie powyższych działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Miejskim w Wąbrzeźnie przy ul. Wolności 18, 87-200 Wąbrzeźno.

W wyniku przeprowadzonych oględzin potwierdzono, iż będzie on w stanie przechowywać dokumentację projektową zgodnie z umową o dofinansowanie.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzenia kontroli projekt nie został skontrolowany przez inne instytucje (oświadczenie Beneficjenta z dnia 18 marca 2022 r.).

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 17-21 marca 2022 roku oraz 23 marca 2022 roku weryfikacja dokumentów uzupełnionych przez Beneficjenta. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta. Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych, ani działań o charakterze korupcyjnym.

Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta;
2. Wskaźników produktu;
3. Wskaźnika rezultatu nr 3;
4. Zamówień;
5. Pomocy publicznej oraz pomocy de minimis;
6. Zasad wspólnotowych;
7. Informacji i promocji;
8. Archiwizacji.

Wskaźniki rezultatu nr 1 i 2 nie zostały osiągnięte w pełnej – zadeklarowanej wysokości.

Beneficjent ma czas na ich osiągnięcie do 26 maja 2022 roku.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.



ZALECENIA POKONTROLNE

1. Zobowiązuje się Beneficjenta do niezwłocznego przedstawienia protokołu po usunięciu skutków awarii spowodowanych wichurą podpisanego przez Wykonawcę i Inwestora.
2. Zobowiązuje się Beneficjenta do osiągnięcia wskaźników rezultatu pn. „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂] (CI34)” oraz „Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE [MWhe/rok]” w terminie **do dnia 26 maja 2022 roku** oraz do przedstawienia Dyrektorowi Departamentu Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego stosownych dokumentów potwierdzających jego osiągnięcie w terminie **do dnia 9 czerwca 2022 roku**.

Zalecenia pokontrolne nie wstrzymują płatności końcowej.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli Kierownik zespołu kontrolującego odnotował w książce kontroli w siedzibie Beneficjenta.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia. W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.



Fundusze
Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska

Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Agnieszka Lidyba
(Kierownik Zespołu Kontrolującego)

Bożena Filonowicz

Teresa Szarawski

Patrycja Babin-Tamajka

**Podpis kierownika jednostki
kontrolowanej:**

BURMISTRZ
mgr Tomasz Zygnarowski

GMINA MIASTO WĄBRZEŻNO
ul. Wolności 18
87-200 Wąbrzeźno
NIP: 8781794185

