

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Katowicach

ul. Płebiscytowa 19, 40-035 Katowice
tel.: (032) 60 32 200, fax: (032) 251 04 06
REGON: 271808983, NIP 954-22-39-831

Śląsk, dnia 22.08.2018 r.

PROTOKÓŁ NR 136 / 2018

Kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzonej w dniu 22 sierpnia 2018r. w Urzędzie Miasta Śląsk.

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

Tomasz Dyduch
(imię i nazwisko)

Inspektor
(stanowisko służbowe)

Dariusz Sojka
(imię i nazwisko)

Młodszy Inspektor
(stanowisko służbowe)

2. Z ramienia kontrolowanej jednostki wyjaśnień udzielały osoby:

Renata Kuzia
(imię i nazwisko)

Kierownik MZBK (Operator)
(stanowisko służbowe)

Klaudia Młynek
(imię i nazwisko)

Pracownik MZBK (Operator)
(stanowisko służbowe)

3. Podstawa prawna kontroli:

Art. 400k ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2018r., poz. 799).

4. Przedmiot kontroli:

realizacja umów:

- pożyczki nr 92/2017/70/OA/poe/P z dnia 05.06.2017r. (kwota umowy: 180.467,43 zł),
z aneksami:

nr 1 z dnia 27.11.2017r. zmieniającym: nakłady inwestycyjne ogółem, koszty kwalifikowane, kwotę dofinansowania, montaż finansowy, efekt rzeczowy, efekt ekologiczny, harmonogram wypłaty i spłaty,

nr 2 z dnia 19.01.2018r. zmieniającym: kwotę pożyczki, efekt rzeczowy i ekologiczny, harmonogram wypłat i spłat pożyczki,

- dotacji nr 162/2017/70/OA/poe/D z dnia 05.06.2017r. (kwota umowy: 41.908,38 zł),

z aneksami:

nr 1 z dnia 27.11.2017r. zmieniającym: nakłady inwestycyjne ogółem, koszty kwalifikowane, montaż finansowy, efekt rzeczowy, efekt ekologiczny,

nr 2 z dnia 19.01.2018r. zmieniającym: kwotę dotacji, efekt rzeczowy i efekt ekologiczny oraz harmonogram wypłat,

- umorzenia nr 87/2017/70/OA/poe/U z dnia 14.09.2017r. (kwota umowy: 30.250,46 zł),
z aneksem:
nr 1 z dnia 15.02.2018r. aktualizującym harmonogram rzeczowo-finansowy

z przeznaczeniem na Zadanie: **Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków - etap V.**

4.1. Wartość zadania:

- wg umów: 347.495,81 zł
- rzeczywista: 428.376,26 zł

4.2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania w odniesieniu do harmonogramu:

Wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z „Rozliczeniem końcowym POE” z dnia 13.12.2017r. (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach 15.12.2017r.), – 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. 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, zabudowa instalacji solarnych i fotowoltaicznych, docieplenia przegród budowlanych) 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 (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach: 15.12.2017r.).

4.4. Terminy realizacji zadania:

- wg umowy: 01.05.2017r. – 30.11.2017r.
- rzeczywiste: 17.07.2017r. – 30.11.2017r.

Jako termin końcowy rzeczywistego okresu realizacji zadania, w rozliczeniu końcowym Pożyczkobiorca podał najpóźniejszą datę odbioru końcowego zadania (tj. 30.11.2017r.) przypisany jednemu Inwestorowi.

Potwierdzeniem realizacji zadania są przedstawione przez Pożyczkobiorcę (zgodnie z zawartą umową pożyczki/dotacji § 5. ust. 1, punkty 3) i 6)): „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” oraz „Oświadczenie o osiągniętym efekcie ekologicznym wynikającym

z umowy". Z tych dokumentów wynika, iż efekty ekologiczne i rzeczowe zostały osiągnięte w dniu 30.11.2017r..

4.5. Wykonawcy:

„Obszarowy Program Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków” został przyjęty do realizacji na mocy uchwały Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 15.09.2011r. nr XII/142/11 (ostatnie zmiany w programie wprowadziła uchwała RM z dnia 24.09.2015r., nr XIV/80/2015).

Zarządzeniem nr RZ – 60/2012 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 30.07.2012r. powołany został Operator realizujący czynności w obszarze koordynacji i nadzoru prac związanych z przeprowadzeniem Zadania. Operatorem został Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Sławkowie.

Zgodnie z wyjaśnieniem Pożyczkobiorcy, zgodnie z dokumentem: Regulamin „Obszarowego Programu Obniżenia Niskiej Emisji na terenie Gminy Sławków”, tj. „Załącznik nr 1” do Zarządzenia nr RZ – 54/2016 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 27.05.2016r., Wykonawcy robót budowlano – montażowych zgłaszali się do uczestniczenia w Programie przez cały czas jego trwania.

Każdy właściciel budynku dokonywał samodzielnie wyboru instalacji proekologicznej oraz Wykonawcy (z listy dopuszczonych Wykonawców) prac związanych z realizacją tej instalacji.

Wspomniany Regulamin określa następujące obowiązki i zasady:

- 1) względem Dostawcy/Wykonawcy/Instalatora – zarejestrowanie się u Operatora z przedstawieniem dokumentów:
 - a) NIP, REGON, informacje teleadresowe,
 - b) odpis z KRS lub zaświadczenie stwierdzające zarejestrowaną działalność gospodarczą,
 - c) zaświadczenie o nie zaleganiu ze składkami wobec ZUS i Urzędu Skarbowego,
 - d) charakterystykę techniczną proponowanych urządzeń; m. in. potwierdzającą spełnienie wymogów istotnych dla dofinansowania prac przez WFOŚiGW w Katowicach,
 - e) uprawnienia, autoryzacje i inne upoważniające do wykonywania zawodu,
- 2) względem Inwestora:
 - a) jest właścicielem budynku mieszkalnego i budynek jest użytkowany zgodnie z Prawem budowlanym,
 - b) posiada umowę na wywóz nieczystości stałych z posesji,
 - c) posiada stare źródło ciepła (lub ekologiczne dla wariantu bez wymiany kotła),
 - d) przygotowuje kotłownię wg opinii kominiarskiej opracowanej na koszt własny,
 - e) zatwierdzi kosztorys Wykonawcy,
 - f) zgłosi prace do Starostwa Powiatowego (jeśli wymaga tego Prawo budowlane),
 - g) zawrze umowę dotyczącą prac modernizacyjnych z Operatorem i Wykonawcą,
 - h) wpłaci zaliczkę (w wysokości wkładu własnego) wg umowy z Wykonawcą.

402 ul. Tyńckich

7 Jan

Trójstronne umowy o dofinansowanie inwestycji spisywane pomiędzy Gminą, mieszkańcem (zwanym Inwestorem) i Wykonawcą nakładają na Inwestora obowiązki, zależnie od przedmiotu umowy (kocioł węglowy, gazowy, docieplenie, fotowoltaika, solary), m. in.:

- uzyskanie koniecznych pozwoleń budowlanych rozpoczynających oraz kończących modernizację,
- zamówienie u wykonawcy urządzeń o wskazanych cechach,
- uiszczenie wkładu własnego przelewem na konto Wykonawcy,
- eksploatowanie nowego źródła ciepła zgodnie z zaleceniami jego producenta przez okres 60 miesięcy od daty odbioru końcowego, nie dokonywanie przeróbek urządzeń,
- dokonywanie przeglądów i konserwacji w okresie gwarancji na swój koszt,
- przechowywanie dowodów zakupu paliwa.

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

- przedstawienie dokumentów potwierdzających spełnienie przez oferowane urządzenie określonych wymagań, m. in. warunkujących przyznanie dofinansowania,
- zdemontowanie i utylizacja starego kotła c.o. uniemożliwiająca jego ponowne użycie, montaż nowego urządzenia, przeszkolenie Inwestora w zakresie obsługi i konserwacji,
- organizacja i pokrycie kosztu odbioru kominiarskiego,
- udzielenie Inwestorowi stosownej gwarancji jakości,
- zawiadomienie Operatora o zakończeniu modernizacji celem zorganizowania odbioru końcowego.

4.6. Źródła finansowania całego zadania:

Lp.	Źródła finansowania	Planowane wg umowy	Rzeczywiste
1	Środki WFOŚiGW pożyczka	180.467,43 zł	180.467,43 zł
2	Środki WFOŚiGW dotacja	41.908,38 zł	41.908,38 zł
3	Środki WFOŚiGW umorzenie	30.250,46 zł	30.250,46 zł
4	Środki Gminy	499,54 zł	0,00 zł
5	Środki mieszkańców	94.370,00 zł	175.749,99 zł
	Razem:	347.495,81 zł	428.376,26 zł

4.7. Spis faktur zapłaconych ze środków WFOŚiGW w Katowicach:

Rozliczenie zadania zostało zweryfikowane na podstawie przedstawionego „Zestawienia zadań zrealizowanych w ramach POE”. Podczas trwania kontroli zweryfikowano 3 oryginały faktur (patrz punkt 7. protokołu). Potwierdzono poprawność dokonanych adnotacji (tj. zgodnie z wytycznymi przyjętymi przez WFOŚiGW w Katowicach) dotyczących montażu finansowego. Ponieważ część Inwestorów korzysta równolegle z dofinansowania przyznawanego w ramach programu SMOG STOP – dla tej części, tj. dla 5 Inwestorów oryginały faktur zostaną

zweryfikowane w siedzibie Funduszu, natomiast ich kopie zweryfikowano w trakcie kontroli z uwagą jak w punkcie 9. protokołu.

Zweryfikowane faktury wystawiono we właściwym terminie, tj. po dacie wniosku na dofinansowanie, czyli po dniu 07.12.2016 r.

Sposób przepływu środków z dofinansowania: po otrzymaniu dofinansowania z WFOŚiGW w Katowicach, na podstawie ustalonych przez Operatora kwot odpłatności przypisanej Inwestorowi oraz możliwej gminnej dotacji, Gmina dokonała każdorazowo przelewu dotacji na konto Wykonawcy, mając wcześniej dowód zapłaty przez Inwestora jego wkładu własnego.

Potwierdzono realizację płatności dokonanych przez Gminę na rzecz Wykonawców z tytułu dofinansowania Zadania.

5. Protokoły odbiorowe:

Protokoły odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zostały spisane przez Inwestorów z Wykonawcami w terminie do dnia 30.11.2017 r., tj. w umownym terminie zakończenia zadania.

Opinie i protokoły uczestników odbioru zgodnie z art. 54-59 Prawa Budowlanego (zawiadomienia o zakończeniu budowy, użytkowanie obiektów po zawiadomieniu, decyzje o pozwoleniu na użytkowanie, zawiadomienia Państwowej Inspekcji Sanitarnej i Państwowej Straży Pożarnej, kontrole przeprowadzane przez organ nadzoru budowlanego): wg punktu 4.3. niniejszego protokołu.

6. Uzyskane efekty:

6.1. Efekty ekologiczne:

Planowane: zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo-gazowych do atmosfery (efekt minimalny): pył-2.055 kg/a, SO₂-883kg/a, NO_x-46 kg/a, CO-1.322kg/a, CO₂-77.341kg/a, b-a-p-0,4 kg/a, przy:

- a) produkcji energii ze źródeł odnawialnych min. 15 GJ/a,
- b) produkcji energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych min. 5.100 kWh/a.

Planowany termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 30.11.2017r.

Rzeczywiste: na podstawie „Oświadczenia o osiągniętym efekcie ekologicznym wynikającym z umów”, z dniem 30.11.2017r. osiągnięto efekty równe efektom planowanym.

6.2. Efekty rzeczowe:

Planowane: w budynkach indywidualnych, zlokalizowanych na terenie gminy Sławków:

- a) zlikwidowane źródła ciepła opalane paliwem stałym w 21 budynkach,
- b) 21 zmodernizowanych źródeł ciepła,
- c) 2 instalacje solarne,
- d) 2 instalacje fotowoltaiczne,
- e) docieplone ściany w 5 budynkach.

Planowany termin osiągnięcia efektu rzeczowego: 30.11.2017r..

Rzeczywiście: na podstawie dokumentu „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” uznaje się osiągnięcie w terminie 30.11.2017r. efektów rzeczowych w ilościach ściśle odpowiadających wartościom planowanym.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy:

W poniższych dwóch tabelach dokonano zestawienia 8 wybranych losowo Inwestorów, dla których zaplanowano przeprowadzenie wizji lokalnej oraz w dalszej kolejności zweryfikowanie udostępnionej przez Gminę Sławków przynależnej dokumentacji.

Podczas wizji lokalnych zweryfikowano zakres rzeczowy dla tych 8 wybranych lokalizacji wyszczególniony w rozliczeniu końcowym zadania.

Daty przelewów w poniższych tabelach odnoszą się do końcowej zapłaty przez Gminę za faktury wystawiane przez Wykonawców (w kwocie odpowiadającej należnej dotacji).

Przebieg

92

Lp.	imię i nazwisko inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wykazanie przedsięwzięcia i zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania					data przelewu	data (na podstawie posiadanych dokumentów)				
								środki inwestora	środki Gminy	środki WFOŚiGW pożyczka	środki WFOŚiGW dotacja	środki WFOŚiGW umorzenie		rozpoczęcia zadania	odbiór końcowego zadania	przyjęcie zgłoszenia przez PINB o zakończeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
1				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kocioł opalany gazem firmy Vaillant typu VCW 29C/5-5 moc 24 kW - szt. 1	z dnia 23.08.17 21/1/2017	Usługi Instalacyjne Rafał Smigła ul. Wypustów Tyńca 8 40-776 Katowice	12 261,22	4 321,22	0,00	5 940,00	2 000,00	0,00	19.09.17	21.08.17	23.08.17	nd	nd	06.07.17
2				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kocioł opalany gazem firmy Immergas typu Viatrix Zeus moc 26 kW - szt. 1	z dnia 27.09.2017 53/2017	Instalacje Budowlane "Jozet" Grzegorz Krzewicki ul. Oborniców Westerplatte 6 41-260 Sławków	10 311,93	2 371,93	0,00	5 940,00	2 000,00	0,00	25.10.17	15.09.17	26.09.17	nd	nd	21.09.17
3				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kocioł opalany gazem firmy Junkers typu ZSB 24-1de moc 24 kW - szt. 1	z dnia 11.10.2017 32/10/2017	SOLGRO Paweł Kantor ul. Śmiechowa 60 42-262 Poczesna	10 950,00	3 610,00	0,00	5 940,00	2 000,00	0,00	08.11.17	28.09.17	11.10.17	nd	nd	09.10.17
4			nd	Docieplenie ścian metodą lekką - mokną przy pomocy styropian o grubości 10 cm - powierzchnia docieplania F= 317 m2	z dnia 13.09.2017 1/2017	Firma Remontowo-Budowlana BONIMAXBUD Michał Borek ul. Siedmiu Szewców 21 41-300 Dąbrowa Górnicza	30 720,36	26 370,36	0,00	8 100,00	0,00	2 250,00	10.10.17	28.07.17	13.09.17	nd	nd	nd

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	środki WFOŚiGW pożyczka	środki WFOŚiGW dotacja	środki WFOŚiGW umorzenie	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			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
5				Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej firmy SHARP typu ND-RB o łącznej mocy 270 W	5/RB/11/2017 z dnia 27.11.2017	CARSTEN Radosław Bizioń ul. Zachodnia 47 43-210 Kobiór	15 553,86	5 203,86	0,00	8 100,00	0,00	2 250,00	11.12.17	21.11.17	27.11.17	nd	nd	nd
6				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kotłol opalany węglem firmy Zakład kolarsko ślusarski Ryszard Wojschowski ul. Dębinki 12, 41-260 Ślawków	98/2017 z dnia 10.08.2017	Zakład Kolarsko-Ślusarski Ryszard Wojschowski ul. Dębinki 12, 41-260 Ślawków	10 113,80	2 173,80	0,00	4 940,00	2 000,00	1 000,00	07.09.17	17.07.17	27.07.17	nd	nd	22.07.17
7				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kotłol opalany węglem firmy DEFRO typu Sigma UNI max 16 kW - szt. 1	54/2017 z dnia 27.09.2017	Instalacje Budowlane "Jozter" Grzegorz Krzewicki ul. Głęboców Westerplatte 6 41-260 Ślawków	11 778,61	3 838,61	0,00	4 940,00	2 000,00	1 000,00	25.10.17	18.09.17	26.09.17	nd	nd	20.09.17
8				Zakup i montaż źródła ciepła wyposażonego w kotłol opalany węglem firmy DEFRO typu Sigma UNI max 16 kW - szt.1	69/2017 z dnia 27.10.2017	Instalacje Budowlane "Jozter" Grzegorz Krzewicki ul. Głęboców Westerplatte 6 41-260 Ślawków	12 057,43	4 117,43	0,00	4 940,00	2 000,00	1 000,00	23.11.17	24.10.17	27.10.17	nd	nd	26.10.17

8. Załączniki do protokołu:

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

9. Uwagi:

- Podczas wizji lokalnej wykonano dokumentację fotograficzną wykonanych robót.
- Spostrzeżenia i uwagi Inspektorów kontrolujących dla zrealizowanego zadania zamieszczono w treści protokołu.
- Z powodu braku adnotacji na temat montażu finansowego na odwrocie kopii (a tym samym także na oryginale) faktury przypisanej Inwestorowi pod adresem: ul. Krywoborska 13

(dla zakresu prac: docieplenie ścian), zobowiązuje się Beneficjenta do uzupełnienia tej adnotacji. W terminie 2 tygodni od dnia otrzymania przez Gminę oryginału przedmiotowej faktury (wspomniany Inwestor uczestniczy w programie SMOG STOP), i naniesieniu ww. adnotacji, Gmina prześle oryginał faktury do wglądu do Biura Funduszu.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, przy czym dwa zatrzymuje jednostka kontrolowana, a jeden jednostka kontrolująca. Zobowiązano Pożyczkobiorcę do dostarczenia jednego z pozostawionych egzemplarzy protokołu do Biura Funduszu, bezpośrednio po uzupełnieniu wymaganych podpisów.

Na tym protokół zakończono i podpisano bez zastrzeżeń.

WFOŚiGW w Katowicach
Młodszy Inspektor

Dariusz Sojka

.....
Przedstawiciel WFOŚiGW w Katowicach

WFOŚiGW w Katowicach
Inspektor

Tomasz Dyduch

Kierownik Miejskiego Zarządu
Budynków Komunalnych w Sławkowie

mgr inż. Renata Kuzia

.....
Przedstawiciel jednostki kontrolowanej

Burmistrz Miasta

.....
Kierownik jednostki kontrolowanej

Gmina Sławków
Rynek 1
41-260 Sławków
NIP 625-244-51-99

