Informacja pokontrolna

Na podstawie § 3 ust. 1 i ust. 4 pkt. 8 Porozumienia ramowego w sprawie realizacji zadań w ramach procedur stosowanych w Mechanizmie Finansowym Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskim Mechanizmie Finansowym, zawartego 7 lipca 2006 r. z Ministrem Środowiska, z późn. zm., oraz art. 13 umowy o dofinansowanie oraz zatwierdzonego rocznego planu kontroli.

A. Nazwa kontrolowanej jednostki: Gmina Nowy Dwór Gdański, 82-100 Nowy Dwór Gdański ul. Wejhera 3 woj. pomorskie,

B. Kontrolę przeprowadził:

1. Janusz Konecki – Departament Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW,

– na podstawie upoważnienia do kontroli nr 22/NOR/2013 z dnia 29.07. 2013 r.,

C. Data i miejsce przeprowadzonej kontroli: 31.07 – 02.08.2013 r., Urząd Miejski w Nowym Dworze Gdańskim, 82-100 Nowy Dwór Gdański ul. Wejhera 3, teren Gminy Nowy Dwór Gdański miejscowości Lubieszewie, Wierciny i Kmiecin.

D. Przedmiot kontroli: kontrola trwałości projektu, na który została zawarta umowa finansowa nr PL0193/N1/2.1.3/032/08 z dnia 07 sierpnia 2008 r. pn. „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański”,

E. Imię, nazwisko i stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki:

1. Jacek Michalski – Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego,

F. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące Informację pokontrolną z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki:

1. Anna Pałubicka – Skarbnik Gminy Nowy Dwór Gdański,

G. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego przedsięwzięcia:

1. Nazwa i lokalizacja przedsięwzięcia: „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański”,

- Szkoła Podstawowa nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim ul. Mickiewicza 10,
- Miejskie Przedszkole nr 4 w Nowym Dworze Gdańskim ul. Tczewska 6,
- Szkoła Podstawowa w Lubieszewie,
- Szkoła Podstawowa w Wiercinach,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kmiecinie ul. Żuławska 6,
- Budynek Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim ul. Wejhera 3.

H. Dofinansowany/Inwestor: Miasto i Gmina Nowy Dwór Gdański, 82-100 Nowy Dwór

Gdański ul. Wejhera 3.

Przygotowanie do kontroli.

a) Zakres kontroli

Na etapie czynności wstępnych do kontroli ustalono następujący zakres kontroli przedsięwzięcia:

1) zmiany własności wytworzonego w ramach projektu majątku,
2) użytkowanie inwestycji zgodnie z przeznaczeniem,
3) dokumenty niezbędne do użytkowania/eksploatacji przedmiotu projektu,
4) działania promocyjne i informacyjne projektu,
5) archiwizowanie (przechowywanie) dokumentów związanych z projektem,
6) utworzenie funduszu utrzymania projektu,
7) utrzymanie celów i rezultatów wskazanych w Planie Wdrażania Projektu

b) Metodologia doboru próby do kontroli.

1) Kontrolą zakresu rzeczowego przedsięwzięcia objęto wszystkie termomodernizowane budynki wyszczególnione w PWP oraz działania promocyjno - informacyjne, możliwe do oceny w terenie.
2) Sprawdzeniem podstawowych dokumentów formalno-prawnych objęto wszystkie dokumenty wymagane do użytkowania budynków użyteczności publicznej stanowiących własność Gminy Nowy Dwór Gdański,
3) Dokonano oceny utrzymania wszystkich celów i rezultatów osiągniętych w wyniku realizacji projektu.

I. Ustalenia kontroli:

I. *Kontrola zmiany własności wytworzonego majątku w ramach projektu*

Beneficjent przedstawił w trakcie kontroli aktualne Informacje z Rejestru Gruntów z dnia 23.07.2013 r. wydane przez Urząd Miejski w Nowym Dworze Gdańskim dla których Miasto i Gmina Nowy Dwór Gdański jest właścicielem działek na których zlokalizowane są budynki poddane termomodernizacji. Z wykazu wynika, że wszystkie obiekty użyteczności publicznej objęte zrealizowanym projektem posiadają założone księgi wieczyste i stanowią wyłączną własność Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański..

Beneficjent przyjął wykonaną termomodernizację budynków i wewnętrzne instalacje c.o. w dniu 30.09.2009 roku na ewidencję środków trwałych w postaci podwyższenia wartości środka trwałego. Budynki amortyzowane są stawką 2,5%. Natomiast kotłownie wraz z wyposażeniem w Szkołach Podstawowych w Lubieszewie i Wiercinach stawką 14% i 7%.

Beneficjent przedstawił kontrolującemu ewidencję środków trwałych - stan na dzień 31.12. 2012 r prowadzoną przez Referat Budżetu Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim i placówki oświatowe, którym przekazano w użytkowanie powstałe w trakcie realizacji projektu środki trwałe (kartoteki środków trwałych załączono do niniejszej informacji pokontrolnej).

II. *Kontrola użytkowania inwestycji zgodnie z przeznaczeniem*

W dniu 31.07.2013 r. zostały przeprowadzone oględziny i lustracja wykonanej termomodernizacji budynków oświatowych w zakresie ujętym w umowie finansowej nr PL0193/N1/2.1.3/032/08 której przebieg realizacji określał Plan Wdrażania Projektu (PWP). Oględzin i lustracji dokonano przy udziale przedstawiciela Urzędu Miejskiego Nowy Dwór Gdański: Pani Anny Pałubickiej – Skarbnika Gminy Nowy Dwór Gdański. Przedsięwzięcie zostało zrealizowane na podstawie Planu Wdrażania Projektu. W trakcie kontroli terenowej ustalono, iż budynki poddane termomodernizacji użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem. Elewacje wszystkich budynków użyteczności publicznej, a także wymienione okna oraz drzwi są w dobrym stanie technicznym. Wymienione instalacje c.o. w budynkach użyteczności publicznej oraz wymienione dwa kotły w szkołach znajdujących się w Lubieszewie i Wiercinach zgodnie z oświadczeniem kontrolowanego były użytkowane a ich stan techniczny nie budzi zastrzeżeń.

W trakcie kontroli terenowej stwierdzono, że tablice pamiątkowe z logo darczyńców umieszczono na wszystkich termomodernizowanych placówkach użyteczności publicznej.

III. *Kontrola dokumentacji niezbędnej do użytkowania/eksploatacji przedmiotu projektu.*

Zarządcy obiektów prowadzą Książki Obiektu Budowlanego dla wszystkich obiektów objętych projektem nr PL0193/N1/2.1.3/032/08. Do niniejszej informacji pokontrolnej załączono pierwsze i ostatnie strony okazanych w trakcie kontroli książek obiektów budowlanych. Termomodernizację sześciu obiektów przeprowadzono na podstawie trzech zgłoszeń robót budowlanych i trzech pozwoleń na budowę. Beneficjent przedłożył kontrolującemu niżej wymienione otrzymane od Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Gdańskim dokumenty:

- zawiadomienie o przyjęciu do wiadomości zgłoszonych robót budowlanych z dnia 27.07.2007 r. wystawione przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim dla prowadzonych robót budowlanych polegających na wykonaniu termomodernizacji budynku oraz remoncie instalacji c.o. Szkoły Podstawowej nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim,

- zawiadomienie o przyjęciu do wiadomości zgłoszonych robót budowlanych z dnia 27.07.2007 r. wystawione przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim dla prowadzonych robót budowlanych polegających na wykonaniu termomodernizacji budynku oraz remoncie instalacji c.o. Miejskiego Przedszkola nr 4 w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Tczewskiej nr 6,
- zawiadomienie o przyjęciu do wiadomości zgłoszonych robót budowlanych z dnia 27.07.2007 r. wystawione przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim dla prowadzonych robót budowlanych polegających na wykonaniu termomodernizacji budynku oraz remoncie instalacji c.o. budynku Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim przy ul. Wejhera nr 3,
- pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 21.01.2009 r. informujące o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu budowy bez sprzeciwu dotyczące przebudowy kotłowni węglowej na opalanej biomasą dla Szkoły Podstawowej w Lubieszewie,
- pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 21.01.2009 r. informujące o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu budowy bez sprzeciwu dotyczące przebudowy kotłowni węglowej na opalanej biomasą dla Szkoły Podstawowej w Wiercinach,
- pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 21.01.2009 r. informujące o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu budowy bez sprzeciwu dotyczące przebudowy budynku przedszkola w miejscowości Kmiecin,

Z w/w dokumentów wynika, że Beneficjent zakończył wszelkie roboty budowlane objęte projektem w 2009 r. oraz uzyskał pozytywną opinię dla każdego z nich właściwego terytorialnie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego

W umowie finansowej zawartej, z Beneficjentem nie nałożono obowiązku ubezpieczenia termomodernizowanych budynków. Zgodnie z oświadczeniem Skarbnika Gminy Nowy Dwór Gdański, Urząd Miejski Nowy Dwór Gdański, co rocznie ubezpiecza poszczególne budynki poddane termomodernizacji w ramach projektu oraz zmodernizowane kotłownie w ramach jednej umowy ubezpieczenia. Koszty ubezpieczenia ponoszą poszczególni administratorzy budynków.

IV. *Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych projektu*

Na wszystkich termomodernizowanych budynkach zamontowano tablice pamiątkowe.

W trakcie kontroli stwierdzono, że informacja o zrealizowanym projekcie znajduje się również na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim www.miastonowydwor.pl.

V. *Kontrola archiwizowania (przechowywania) dokumentów związanych z projektem*

Dokumentacja projektu archiwizowana jest w segregatorach w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim w poniżej wskazanych komórkach organizacyjnych:

- Referacie Budżetu Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim,
- Stanowisko ds. Zamówień Publicznych UM w Nowym Dworze Gdańskim,
- Archiwum Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim.

VI. *Kontrola utworzenia funduszu utrzymania projektu*

Beneficjent, zgodnie z art. 6 pkt. 4 umowy finansowej nr PL0193/N1/2.1.3/032/08. utworzył konto w Żuławskim Banku Spółdzielczym w Nowym Dworze Gdańskim nr 27 8306 0003 0000 8006 2000 0150. Na podstawie wyciągów bankowych z dnia 30.12.2010 r. i 17.01.2011 r. okazanych w trakcie kontroli wynika, że Gmina Nowy Dwór Gdański ulokowała kwotę za okres pierwszego roku w wysokości 73.745,00 zł, tj. w postaci stanowiącej łącznie 1% kosztu całkowitego projektu wymienionego w PCR. W kolejnych latach Beneficjent był zobowiązany do wpłat w wysokości 1% wartości przedsięwzięcia na fundusz utrzymania projektu. Beneficjent okazał dowody wpłat za lata 2010-2012 na konto utrzymania rezultatów projektu.

Kontrolujący stwierdza, że do dnia kontroli Beneficjent ulokował na koncie nie mniej niż 3 % wartości całkowitej projektu, tj. kwotę 221.235.00 zł. Beneficjent okazał wyciąg z rachunku z dnia 31.07.2013 r. który potwierdza alokację środków finansowych na utrzymanie projektu (wyciąg nr 19 załączono do niniejszej Informacji pokontrolnej).

VII. *Kontrola utrzymania celów i rezultatów wskazanych w Planie Wdrażania Projektu*

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił dokumenty dotyczące osiągniętych wartości wskaźników celów oraz rezultatów zrealizowanego projektu.

(tabela nr 1)

	Wskaźnik	*Wartość bazowa wskaźnika z PWP*	*Wartość docelowa wskaźnika z PWP*	*Wartość osiągnięta*	*Uwagi*
	Zużycie energii cieplnej w GJ/rok (redukcja o 7,960)	13, 847	5, 887	2976,42 (2011r) 3265,82 (2012r)	Beneficjent okazał w trakcie kontroli zestawienie za lata 2011 - 2012 zużycia opału w budynkach objętych

	Wskaźnik	*Wartość bazowa wskaźnika z PWP*	*Wartość docelowa wskaźnika z PWP*	*Wartość osiągnięta*	*Uwagi*
Zwiekszenie wydajności energetycznej budynków uzyteczności publicznej w mieście i gminie poprzez poprawe ich właściwości izolacji termicznej					termomodernizacją, z którego wynika, że zużycie energii za 2011 rok stanowiło wartość 2.976,42 GJ/rok a za rok 2012 wyniosło 3265,82 GJ/rok. Tym samym wskaźnik ten został utrzymany.
	Emisjia zanieczyszczeń do atmosfery w t/rok: CO2 (redukcja o 789, 683)	1166,856	377,173	377,13	Beneficjent nie przedstawił wyliczenia osiągniętej wartości wskaźnika, jednak na podstawie zmniejszenia zużycia energii cieplnej przekraczającej wartość zakładaną w PWP, można przyjąć, że wskaźnik ten jest, co najmniej utrzymywany w zakładanej wysokości.
	Emisja zanieczyszczeń do atmosfery w t/rok:pyły (redukcja o 1,12)	1, 62	0, 5	0,5	j.w.
Powierzchnia termomodernizowanych budynków	Powierzchnia wymienionych okien i drzwi w m2	0	1688	1568,01	Wskaźnik potwierdzono podczas kontroli realizacyjnej projektu i nie uległ on zmianie.
	Powierzchnia zmodernizowanych ścian zewnętrznych w m2	0	5134	8839,71	Wskaźnik potwierdzono podczas kontroli realizacyjnej projektu i nie uległ on zmianie.
	powierzchnia zmodernizowanych dachów w m2	0	5082	5816,14	Wskaźnik potwierdzono podczas kontroli realizacyjnej projektu i nie uległ on zmianie.
Modernizacja systemu centralnego ogrzewania	Liczna zainstalowanych zaworów termostatycznych	0	527	442	Wskaźnik potwierdzono podczas kontroli realizacyjnej projektu i nie uległ on zmianie.
	Liczba wymienionych pieców grzewczych na nowe o zwiększonej efektywności o 0,0034 MW	0	2	2	Wskaźnik potwierdzono podczas kontroli realizacyjnej projektu i nie uległ on zmianie. Kotły na pelet zamontowano w budynkach oświatowych w Lubieszewie i Wiercinach.

Wartości docelowe wskaźników określających osiągnięty efekt ekologiczny różnią się od przyjętych w PWP. Beneficjent w trakcie kontroli przedstawił rzeczywiste zużycie opału przez termomodernizowane budynki użyteczności publicznej za rok 2011 i 2012. Na podstawie ilości zużytego opału w latach 2011 i 2012 wyliczono zużycie energii przez termomodernizowane budynki – informacje dotyczące zużycia opału oraz wielkości zużytej

energii dla obiektów w Nowym Dworze Gdańskim załączono do niniejszej Informacji pokontrolnej. Po przeliczeniu ilości zużytego opału na uzyskaną energię cieplną wynika, że zużycie energii spadło w stosunku do wykazanego w PCR i wyniosło 2.978 GJ/rok w 2011 r. i 3.265 GJ/rok w 2012 r.Zatem wskaźnik w postaci redukcji zużycia energii cieplnej został utrzymany a nawet podwyższony. Nie przedłożono kontrolującemu wartości wskaźników emisji zanieczyszczeń jednak w związku z faktem, iż zużycie energii cieplnej obniżyło w stosunku do określonego w PWP i PCR o ok. 50% należy uznać, iż te wskaźniki zostały, co najmniej utrzymane.

VIII. *Podsumowanie ustaleń kontroli, wnioski i zalecenia pokontrolne*

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

a) Beneficjent nie dokonał zmian własności budynków użyteczności publicznej poddanych termomodernizacji w ramach projektu nr PL0193/N1/2.1.3/032/08. Obiekty stanowią wyłączną własność Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański. Zrealizowany projekt jest użytkowany zgodnie z przeznaczeniem,
b) Beneficjent posiada i przedłożył w trakcie kontroli wszystkie podstawowe dokumenty formalno-prawne związane z dofinansowywanym przedsięwzięciem - do których kontrolujący nie sformułował uwag,
c) Beneficjent zrealizował działania promocyjne i informacyjne zgodnie z wytycznymi państw-darczyńców,
d) Archiwizacja (przechowywanie) dokumentów związanych ze zrealizowanym przedsięwzięciem odbywa się w sposób uporządkowany i kontrolujący nie sformułował uwag w tym zakresie. Dokumentacja projektu jest archiwizowana oraz wypełniane są przez Beneficjenta obowiązki wynikające z umowy finansowej nr PL0193/N1/2.1.3/032/08.
e) Beneficjent utworzył subkonto, na którym gromadzone są środki finansowe na utrzymanie projektu w wysokości 1% w skali roku. Na dzień kontroli zgromadzono środki finansowe w wysokości 3 % kosztu całkowitego projektu. Nałożony na Miasto i Gminę Nowy Dwór Gdański obowiązek mający na celu utrzymanie rezultatów Projektu w postaci alokacji środków finansowych jest dotrzymywany.
f) Zakładane cele oraz rezultaty projektu zostały utrzymane, co potwierdzono na podstawie okazanych podczas kontroli dokumentów.

Wstępne zalecenie pokontrolne:

W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu zrealizowanego przedsięwzięcia kontrolujący nie sformułował wstępnych zaleceń pokontrolnych.

I. Do niniejszej Informacji pokontrolnej załączniki stanowią:

1. Lista sprawdzająca,
2. Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu nr PL0193/N1/2.1.3/032/08 pn. „Program termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański".

J. W trakcie kontroli poinformowano kierownika kontrolowanej jednostki (osobę upoważnioną do podpisania Informacji pokontrolnej) o prawie zgłoszenia udokumentowanych pisemnych zastrzeżeń do treści Informacji, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

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.

K. Informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

L. Jeden egzemplarz podpisanej przez kontrolującego Informacji pokontrolnej przekazano p. Jackowi Michalskiemu – Burmistrzowi Nowego Dworu Gdańskiego w dniu 02.08.2013 r.

M. Kontrolę odnotowano w Książce Kontroli Kontrolowanego pod pozycją 3/2013.

Podpisy

Ze strony NFOŚiGW	Ze strony kontrolowanej jednostki
1. ……. …….	1.……. ……