

**Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Katowicach**

ul. Plebiscytowa 19, 40-035 Katowice
tel.: (032) 60 32 200, fax: (032) 251 04 06
REGON: 271806983, NIP 954-22-39-831

Żywiec, dnia 29 lipca 2019r.

PROTOKÓŁ NR 100 / 2019

Kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzonej w dniu 29 lipca 2019r. w Urzędzie Gminy Miejskiej Żywiec.

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

Tomasz Dyduch
(imię i nazwisko)

Inspektor Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

Dariusz Sojka
(imię i nazwisko)

Inspektor Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

2. Z ramienia kontrolowanej jednostki wyjaśnień udzielały osoby:

Anna Czerwińska
(imię i nazwisko)

**Wydział Inżynierii Miejskiej, Ochrony
Środowiska i Rozwoju Urbanistycznego**
(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 z późn. zm.)

4. Przedmiot kontroli:

realizacja umowy dotacji nr **649/2018/257/OA/poe/D** z dnia 18.12.2018r. (kwota umowy: **120.000,00 zł**) z przeznaczeniem na zadanie: Wdrożenie programu ograniczenia niskiej emisji w mieście Żywcu - etap XII.

Do w/w umowy nie zawarto aneksu.

4.1. Wartość zadania:

- | | |
|----------------|---------------|
| • wg umów: | 720.000,00 zł |
| • rzeczywista: | 837.842,23 zł |

4.2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania w odniesieniu do harmonogramu:

Wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z „Rozliczeniem końcowym POE” z dnia 28.12.2018r. (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach - 03.01.2019r.) – szczegółowy opis w pkt. 6. oraz 7. niniejszego protokołu.

4.3. Stan formalno-prawny:

Zgodnie z wyjaśnieniami Dotowanego, 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, zastąpienie starego źródła ciepła węzłem wymiennikowym podłączonym do miejskiej sieci ciepłowniczej) 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: 03.01.2019r.).

4.4. Terminy realizacji zadania:

- wg umowy: 01.03.2018r. – 30.11.2018r.
- rzeczywiste: 01.03.2018r. – 14.11.2018r.

Jako termin końcowy rzeczywistego okresu realizacji zadania, w rozliczeniu końcowym Dotowany prawidłowo podał najpóźniejszą datę podpisania protokołu odbioru końcowego, po zakończeniu prac u Inwestora - wiesz 57 wg „Zestawienia ...” (tj. 14.11.2018r.).

Potwierdzeniem realizacji zadania są przedstawione przez Dotowanego (zgodnie z § 5. ust. 1, punkty 3) i 6) umowy dotacji): „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” oraz „Oświadczenie o osiągniętym efekcie ekologicznym wynikającym z umowy”. Z tych dokumentów wynika, że efekty ekologiczne i rzeczowe zostały osiągnięte w terminie umownym, tj. w dniu 30.11.2018r.

4.5. Wykonawcy:

Aktualny dla kontrolowanego zadania „Program Ograniczenia Emisji dla miasta Żywca” został przyjęty do realizacji na mocy uchwały Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 12.04.2010r. o numerze LVI/471/2010 i stanowi on załącznik do tej uchwały.

„Zasady udzielania dotacji celowej w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Żywca w roku 2018” zostały przyjęte do realizacji uchwałą Rady Miejskiej w Żywcu z dnia 01.03.2018r. o numerze XLIX/361/2018 i dwoma uchwałami zmieniającymi: uchwałą z dnia 28.08.2018r. o numerze L/372/2018r. oraz uchwałą z dnia 26.04.2018r. o numerze LI/385/2018r., i stanowią one załącznik do wymienionych uchwał.

Gmina powołała tzw. Operatora realizującego czynności w obszarze koordynacji i nadzoru prac związanych z przeprowadzeniem Zadania oraz reprezentowania jej przed Inwestorami; jest nim Miejski Zakład Energetyki Ciepłej „EKOTERM” Sp. z o.o., z siedzibą ul. Folwark 14, 34-300 Żywiec.

Wg treści umowy Gmina – Operator w obszarze zadań Operatora znajdowały się m.in.: wstępne przeglądy obiektów, oceny rozwiązań projektowych, weryfikacje kosztorysów, współpraca z wykonawcami, nadzór nad realizacjami m.in. nad zgodnością z wymogami Prawa budowlanego, przekazywanie Gminie: faktur z realizacji, zawiadomień o zainstalowaniu nowych źródeł ciepła, oświadczeń kierowników budów, protokołów odbiorowych, protokołów likwidacji starych kotłów. Po zakończeniu realizacji Operator miał w obowiązkach: przechowywanie dokumentacji przez 5 lat, zapewnienie obsługi serwisowej i gwarancyjnej.

Zgodnie z „Zasadami udzielania dotacji ...” Inwestorzy chcący uczestniczyć w Programie mieli m.in. obowiązki: złożenie wniosku, niezaleganie z opłatami wobec Gminy, wykonanie przeglądu kominiarskiego, wykonanie niezbędnych projektów, uzyskanie niezbędnych pozwoleń, przekazanie Operatorowi starego źródła ciepła celem jego utylizacji, wpłacenie udziału własnego, przez minimum 5 lat przestrzegane zasad eksploatacji nowego źródła ciepła bez dokonywania zmian i przeróbek.

Każdy Inwestor dokonywał samodzielnie wyboru Instalatora oraz jednego z dwóch wariantów modernizacji źródeł ciepła (wariant 1: kocioł na węgiel, pellet, gaz, olej lub instalacja ogrzewania elektrycznego, wariant 2: instalacja wymiennika ciepła podłączonego do miejskiej sieci ciepłowniczej).

Zgodnie z „Zasadami udzielania dotacji ...” Instalatorzy mieli obowiązek rejestrowania się u Operatora przedstawiając NIP, REGON, wypis z KRS, dokumenty z ostatnich 3 miesięcy o niezaleganiu z podatkami i składkami, potwierdzenie prawa do wykonywania zawodu, upoważnienie do reprezentowania i montażu danego typu kotła od producenta lub dostawcy.

Udzielenie przez Gminę dotacji celowej realizowane było na podstawie trójstronnej umowy Inwestor – Instalator – Operator. W myśl tej umowy, pod rygorem wykluczenia z „Programu ograniczenia niskiej emisji dla miasta Żywca”, Inwestor dokonywał w określonym tą umową terminie płatności na rzecz Instalatora; ustalenie wysokości tej płatności (tzw. wkładu finansowego) należało do obowiązków Operatora.

Sposób przekazania środków finansowych przez Gminę: przekazanie na rachunek Instalatora kwoty dotacji uwzględniającej wkład własny Inwestora, w terminie do 30 dni od daty wpływu oryginału faktury do Urzędu Miejskiego.

4.6. Źródła finansowania całego zadania:

Lp.	Źródła finansowania	Planowane wg umowy	Rzeczywiste
1	WFOŚiGW dotacja 649/2018/257/OA/poe/D	120.000,00 zł	120.000,00 zł
2	Środki gminne	240.000,00 zł	239.902,57 zł
3	Środki mieszkańców	360.000,00 zł	477.939,66 zł
	Razem:	720.000,00 zł	837.842,23 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: uwierzytelnione kserokopie oryginałów faktur wystawionych dla wszystkich 10 losowo wybranych do kontroli Inwestorów, oraz 10 oryginałów faktur – bezpośrednio u tych Inwestorów podczas wizji w terenie. Potwierdzono poprawność dokonanych adnotacji (tj. zgodnie z wytycznymi przyjętymi przez WFOŚiGW w Katowicach) dotyczących montażu finansowego.

Zweryfikowane faktury wystawiono we właściwym terminie, tj. po dacie złożenia wniosku o dofinansowanie, czyli po dniu 05.07.2018r.

Potwierdzono prawidłową realizację płatności dokonanych przez Gminę z tytułu zawartych trójstronnych umów dotyczących kontrolowanego zadania.

5. Protokoły odbiorowe:

Protokoły odbioru końcowego i przekazania do użytkowania poszczególnych modernizacji zostały spisane przy udziale Inwestora, Instalatora i Gminy w terminie od 28.08.2018r. do 14.11.2018r.

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 – 5.832 kg/a, SO₂ – 2.465 kg/a, NO_x – 83 kg/a, CO – 3.714 kg/a, CO₂ – 178.162 kg/a, b-a-p – 1,2 kg/a.

Planowany termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 30.11.2018r.

Rzeczywiste: na podstawie „Oświadczenia o osiągniętym efekcie ekologicznym wynikającym z umów”, z dniem 30.11.2018r. osiągnięto efekty równe efektom planowanym.

6.2. Efekty rzeczowe:

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

- a) zlikwidowane źródła ciepła opalane paliwem stałym w 60 budynkach,
- b) 60 zmodernizowanych źródeł ciepła.

Planowany termin osiągnięcia efektu rzeczowego: 30.11.2018r.

Rzeczywiste: na podstawie dokumentu „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” uznaje się osiągnięcie w terminie 30.11.2018r. efektów rzeczowych w ilościach ściśle odpowiadających wartościom planowanym.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy:

W poniższych tabelach dokonano zestawienia 10 wybranych losowo Inwestorów, dla których zaplanowano przeprowadzenie wizji lokalnej oraz w dalszej kolejności zweryfikowanie udostępnionej przez Gminę Miasta Żywiec przynależnej dokumentacji.

Podczas wizji lokalnych zweryfikowano zakres rzeczowy dla wszystkich 10 wybranych lokalizacji, wyszczególniony w rozliczeniu końcowym zadania.

Daty przelewów w poniższych tabelach odnoszą się do wypłaty dofinansowania przekazywanego przez Gminę na rachunki Instalatorów, które każdorazowo było uwarunkowane potwierdzeniem wpłaty wkładu własnego przez Inwestora.

Zadanie oznakowano zgodnie z „Zasadami oznakowania (...)”, obowiązującymi w Funduszu.

Lp.	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wydawający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	źródła finansowania			data (na podstawie posiadanych dokumentów)					
								środki inwestora	środki Gminy	środki WFOŚiGW dotacja	data przelewu	rozpoczęcia zadania	końcowego zadania	przyjęcia przez PINB o zakodowaniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1			13/2018 23.10.18	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany gazem firmy Instal Broje moc 22 kW - szt.1	F0073/10/18 31.10.18	INSTAL MONT Instalacje sanitarne i wykończenia wnętrz W. Kopka ul. Wczasowa 7 Pewel Mała 34-331 Świnna	12 017,00	6 017,00	4 000,00	2 000,00	30.11.18	07.09.18	31.10.18	ND	ND	03.12.18
2			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany węglem firmy Kamen Multi K5 moc 20 kW - szt.1	F 0075/2018 18.10.18	F.U.H. "STACH" Mirosław Stach Topolowa 4 34-300 Żywiec	12 080,52	6 080,52	4 000,00	2 000,00	06.11.18	09.10.18	15.10.18	ND	ND	03.12.18
3			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany pelletem firmy Kostrzewa Twin Bio Luxury moc 24 kW - szt. 1	277/10/2018 18.10.18	BIOEKO Ekologiczne Ogrzewanie Renata Dybiczak Fabryczna 5 34-300 Żywiec	15 409,76	9 409,76	4 000,00	2 000,00	06.11.18	27.09.18	18.10.18	ND	ND	03.12.18
4			1291/2018 21.10.18	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany gazem firmy Broje moc 22 kW - szt.1	F0074/10/18 31.10.18	INSTAL MONT Instalacje sanitarne i wykończenia wnętrz W. Kopka ul. Wczasowa 7 Pewel Mała 34-331 Świnna	12 037,52	6 037,52	4 000,00	2 000,00	30.11.18	15.10.18	31.10.18	ND	ND	30.10.18
5			1229/2018 26.09.18	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany gazem firmy Buderus GB062 moc 24 kW - szt.1	01/11/2018 08.11.18	Firma Inżynierska "Instal-Serwis" mgr inż. Artur Kanyka ul. Zachodnia 44 34-331 Świnna	12 846,49	6 846,49	4 000,00	2 000,00	30.11.18	22.10.18	29.10.18	ND	ND	03.12.18

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 WTOŚIGW dotacja	12	13	14	15	16	17
6			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany pelletem firmy Defro/Spectra moc 14 kW - szt.1	F 0091/2018 31.10.18	F.U.H. "STACH" Mirosław Stach Topolowa 4 34-300 Żywiec	13 231,00	7 231,00	4 000,00	2 000,00	06.11.18	09.10.18	30.10.18	ND	ND	03.12.18
7			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany węglem firmy Defro/Komfort Eko moc 12 kW - szt.1	F 0088/2018 31.10.18	F.U.H. "STACH" Mirosław Stach Topolowa 4 34-300 Żywiec	13 304,28	7 304,28	4 000,00	2 000,00	30.11.18	30.08.18	30.10.18	ND	ND	03.12.18
8			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: wymiennik ciepła firmy Meibes, moc 26 kW - szt.1	F 0076/2018 18.10.18	F.U.H. "STACH" Mirosław Stach Topolowa 4 34-300 Żywiec	12 710,26	6 710,26	4 000,00	2 000,00	30.11.18	30.08.18	17.10.18	ND	ND	03.12.18
9			1047/2018 30.08.18	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany gazem firmy Broje moc 22 kW - szt.1	F0048/09/18 10.09.18	INSTAL MONT Instalacje sanitarne i wykończenia wnętrz W. Kópka ul. Wczasowa 7 Pewel Mała 34-331 Świna	13 500,13	7 500,13	4 000,00	2 000,00	16.10.18	04.09.18	10.09.18	ND	ND	03.12.18
10			ND	Zakup i montaż źródła ciepła: kocioł opalany węglem firmy Draco Versa moc 24 kW - szt.1	2979/MAG/10/2018 25.10.18	INSTALMAX S.C. Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Fabryczna 1 34-300 Żywiec	15 480,22	9 480,22	4 000,00	2 000,00	23.11.18	09.10.18	25.10.18	ND	ND	03.12.18

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.
- Realizując inwestycje w ramach programów ograniczenia niskiej emisji z dofinansowaniem WFOŚiGW w Katowicach należy korzystać z wzoru protokołu odbioru końcowego dostępnego na stronie Funduszu.
- Karty przekazania odpadu dokumentująca fizyczną likwidację starego źródła ciepła powinna zawierać informację o pochodzeniu odpadu, tj. adres danego Inwestora; data tego dokumentu powinna znaleźć się w ostatniej kolumnie „Zestawienia zadań ...” z nagłówkiem: „Data fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych”.
- Zwraca się uwagę na ścisłe przestrzeganie zapisu umowy dotyczącego przechowywania przez Dotowanego dokumentów zadania [§ 7. ust. 5. punkt 1) do 7)].
- Inne spostrzeżenia i uwagi Inspektorów kontrolujących dla zrealizowanego zadania zamieszczono w treści protokołu.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, przy czym dwa zatrzymuje jednostka kontrolowana, a jeden jednostka kontrolująca. Zobowiązano Dotowanego 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
Inspektor


Tomasz Dyduch

.....
Przedstawiciel WFOŚiGW w Katowicach

WFOŚiGW w Katowicach
Inspektor


Dariusz Sojka


.....
Przedstawiciel jednostki kontrolowanej

BURMISTRZ MIASTA


mgr inż. Antoni Szlagor

.....
Kierownik jednostki kontrolowanej