



## INFORMACJA POKONTROLNA

### z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w sposób zdalny

#### A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 ze zm.);
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28.05.2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 09.10.2015 r. w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 2 września 2017 r., w których beneficjenci zobowiązali się do stosowania wyłącznie wytycznych programowych, na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017 r., poz. 1475);
- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 5 z lipca 2020 r. zatwierdzona przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej;
- Informacja o częściowym zawieszeniu wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 3) z dnia 24 kwietnia 2020r. wydana przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej,
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu;
- Upoważnienie do kontroli nr 82/POIiŚ\_2014-2020/2020 z dnia 05.11.2020 r.

#### B. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej:</b>	Przedsiębiorstwo Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej:</b>	Jacek Kaszuba – Prezes Zarządu
<b>Adres:</b>	ul. Dąbrowskiego 2 59-100 Polkowice
<b>Tel./fax:</b>	76 846 29 11/76 846 29 60
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:pgm@pgm-polkowice.com.pl">pgm@pgm-polkowice.com.pl</a>

#### C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY / PROJEKTU:

<b>Nr umowy/ projektu:</b>	POIS.01.05.00-00-0020/18-00
----------------------------	-----------------------------

<b>Tytuł umowy/projektu:</b>	„Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
------------------------------	--

#### D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

<b>Nazwa:</b>	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
<b>Adres:</b>	02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 3a
<b>Członkowie Zespołu Kontrolującego:</b> (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail)	<ol style="list-style-type: none"> <li><b>Piotr Szwarocki</b> – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel.: tel.: 22/ 45-95-816, e-mail: <a href="mailto:Piotr.Szwarocki@nfosigw.gov.pl">Piotr.Szwarocki@nfosigw.gov.pl</a></li> <li><b>Piotr Szeloch</b> – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego, tel.: tel.: 22/45-95-822, 660-400-431, e-mail: <a href="mailto:Piotr.Szeloch@nfosigw.gov.pl">Piotr.Szeloch@nfosigw.gov.pl</a></li> </ol>

#### E. DATA I RODZAJ KONTROLI:

<b>Data kontroli:</b>	16.11.2020 r. ÷ 20.11.2020 r.
<b>Data przekazania ostatnich wyjaśnień Kontrolowanego:</b>	09.12.2020 r.
<b>Data zakończenia działań kontrolnych</b>	09.12.2020 r.
<b>Przedmiot kontroli:</b>	Kontrola trwałości Projektu
<b>Tryb kontroli:</b>	Planowa
<b>Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:</b>	Biuro NFOŚiGW / miejsce wykonywania pracy zdalnej

#### F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie, w tym czy nie wystąpiły znaczące modyfikacje.
2. Kontrola osiągnięcia i zachowania celu projektu, w tym oryginalnej dokumentacji, na podstawie której potwierdzano osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego zakładanych w Umowie o dofinansowanie.
3. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020.
4. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu/przedsięwzięcia i zgodności z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 - 2020.
5. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020.
6. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

*Szwarc!*

### G. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY/ PROJEKTU:

1.	<b>Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu / MAO:</b> (imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)	<b>Grażyna Górak</b> – Prokurent, Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy, Koordynator ds. Projektu tel. 606 930 240 <a href="mailto:g.gorak@pgm-polkowice.com.pl">g.gorak@pgm-polkowice.com.pl</a>
2.	<b>Data podpisania Decyzji KE:</b>	-----
3.	<b>Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:</b>	UoD – 28.02.2019 r. Aneks 1 – 29.07.2019 r. Aneks 2 – 08.11.2019 r.
<b>Koszt realizacji projektu (PLN):</b>		
4.	Koszt całkowity (netto-brutto):	<b>4 366 625,35 PLN</b>
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	<b>3 043 465,66 PLN</b>
<b>Źródła finansowania projektu wg. Umowy o dofinansowanie (PLN):</b>		
5.	Wysokość dofinansowania:	<b>2 433 612,85 PLN</b>
	Środki własne:	<b>1 933 012,50 PLN</b>
	Udział dofinansowania (%) w wydatkach kwalifikowanych	<b>79,96 %</b>
<b>Terminy realizacji projektu:</b>		
6.	Data wniosku:	24.07.2018 r.*
	Rozpoczęcie robót:	09.05.2019 r.**
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji:	17.10.2019 r.**
	Pozwolenie na użytkowanie:	nd***
	Okres kwalifikowalności wydatków:	24.07.2018 r. ÷ 15.11.2019 r.
	Okres trwałości:	10 lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta***

\* Data złożenia Wniosku o Dofinansowanie.

\*\* Data wskazana w Protokole końcowego odbioru robót, z dnia 17.10.2019 r.

\*\*\* Zakres prac remontowych objęty Umową o dofinansowanie nie wymaga ani pozwolenia na budowę, ani zgłoszenia prac budowlanych do organu administracji architektoniczno – budowlanej.

\*\*\*\* Data dokonania przelewu na rachunek bankowy Beneficjenta.

### H. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI I SKŁADAJĄCE WYJAŚNIENIA W IMIENIU JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Grażyna Górak	Prokurent, Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy, Koordynator ds. Projektu
2.	Wioletta Czekało	Kierownik Działu Inwestycji
3.	Jerzy Pólkowski	Kierownik Działu Energetyki i Pomiarów

## I. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym z dokumentami przekazanymi przez Koordynatora projektu. Dokumenty te wymieniono w części I załącznika nr 1 pn. Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie kontroli zdalnej projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących w trakcie realizacji projektu, kontrolujący przeprowadzili rozmowy z koordynatorem projektu Panem Dawidem Mikuszewskim z Departamentu Energii NFOŚiGW.
3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń:
  - 3.1. Ustalenia niewymagające potwierdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu:
    - 3.1.1. Przedsiębiorstwo Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. zwane dalej „Beneficjentem” w dniu 24.07.2018 r. złożyło do NFOŚiGW Wniosek o dofinansowanie, który zatwierdzono w dniu 18.12.2018 r.
    - 3.1.2. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 28.02.2019 r. Do dnia kontroli podpisano 2 aneksy do Umowy o dofinansowanie dotyczące m.in.:
      - ustalenia planowanego całkowitego kosztu realizacji Projektu.
    - 3.1.3. Dofinansowanie zostało Beneficjentowi udzielone w formie dotacji w kwocie 2 433 612,85 PLN, co stanowi 79,96 % kosztów kwalifikowanych.
    - 3.1.4. Dofinansowanie zostało udzielone w ramach pomocy publicznej.
    - 3.1.5. W Umowie o dofinansowanie w wydatkach kwalifikowanych nie uwzględniono podatku VAT.
    - 3.1.6. Celem Projektu była wymiana istniejącej izolacji ciepłowniczej wykonanej w technologii tradycyjnej, na magistrali ciepłowniczej napowietrznej o średnicy DN500 i DN400 mm, w celu poprawy efektywności energetycznej w zakresie ograniczeń strat ciepła. Przedmiotowa sieć ciepłownicza jest siecią magistralną, zaopatrującą miasto Polkowice w ciepło.
    - 3.1.7. Projekt obejmował następujące zadania ujęte w Harmonogramie Realizacji Projektu (dalej „HRP”):
      - zadania inwestycyjne:
        - Zadanie nr 4 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN400, działka nr 68/3 ,80”.
        - Zadanie nr 5 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 68/3, 68/1, 191/2”.
        - Zadanie nr 6 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 185, 197/6, 179/9”.
        - Zadanie nr 7 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 1265, 1220”.
        - Zadanie nr 8 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN400, działka nr 62 (estakada nad drogą krajową nr 3)”.

- zadania nie inwestycyjne:
  - Zadanie nr 1 pn.: „Opracowanie dokumentacji technicznej - audyt efektywności energetycznej, projekt budowlany, oddziaływanie inwestycji na środowisko”.
  - Zadanie nr 2 pn.: „Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej - opracowanie wniosku i załączników do konkursu”.
  - Zadanie nr 3 pn.: „Promocja projektu”.

W ramach zadań nr: 4, 5, 6 i 7 ponoszono wydatki kwalifikowane, zaś w ramach pozostałych zadań poniesione koszty stanowiły wydatki niekwalifikowane.

3.1.8. Beneficjent został zobowiązany do osiągnięcia następujących wskaźników produktu do 2019 r. i wskaźników rezultatu bezpośredniego do 2020r.:

- a) Wskaźnik produktu istotny dla celów inwestycji:
  - Długość wybudowanej lub zmodernizowanej sieci ciepłowniczej – 1,9 km,
  - W tym: długość zmodernizowanej sieci ciepłowniczej – 1,9 km.
  - Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie – 1 szt.
- b) Wskaźnik produktu informacyjny:
  - Długość zmodernizowanej sieci ciepłowniczej w województwie dolnośląskim – 1,9 km.
- c) Wskaźnik rezultatu bezpośredniego:
  - Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI) – 959,24 tony równoważnika CO<sub>2</sub>.
- d) Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej – 7 881,41 GJ/rok.
  - Wskaźnik rezultatu bezpośredniego informacyjny:  
Spadek emisji pyłu – 0,84746 MG/rok.

W celu potwierdzenia osiągnięcia ww. wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego Beneficjent zgodnie z UoD złożył w dniach 19-20.12.2019 r. (przy wniosku o płatność końcową) dokumenty dotyczące osiągnięcia ww. wskaźników wg stanu na 20.12.2019 r. z zastrzeżeniem rzeczywistej realizacji wskaźnika rezultatu bezpośredniego: „długość wybudowanej sieci ciepłowniczej” na poziomie około 95,79 %. Beneficjent wyjaśnił, że poddawany remontowi odcinek sieci ciepłowniczej wcześniej zmieniał właściciela i z dokumentów takich, jak środek trwały wynikała inna długość sieci aniżeli zgłoszona do dofinansowania. Beneficjent wcześniej nie realizował samodzielnie pomiarów długości sieci po przyjęciu jej do eksploatacji, jak również nie miał podstaw do zakwestionowania wskazanych w przekazanej dokumentacji długości sieci. Po etapie odbioru prac wykonanych w ramach zrealizowanego Projektu wartość wskaźnika rezultatu została zweryfikowana za pomocą pomiarów geodezyjnych, które wykazały rozbieżności. Wartość długości przed realizacją i po realizacji różniła się nieznacznie tj. na całym odcinku około 80 mb.

W związku z tym Beneficjent podpisał stosowany aneks z Wykonawcą robót, potwierdzając fakt, że wydatki przeznaczone na realizację Projektu zostały wydatkowane w uzasadniony sposób (wydatki na realizację Projektu były ponoszone na podstawie kosztorysów powykonawczych, protokołów odbioru i rzeczywiście zrealizowanych prac).

Na podstawie złożonych przez Beneficjenta wyjaśnień dotyczących różnicy na poziomie niespełna 5% długości sieci poddanej remontowi, NFOŚiGW zaakceptował ww. zmianę w momencie rozliczenia wniosku o płatność końcową.

3.1.9. Do dnia kontroli Beneficjent złożył 4 wnioski o płatność, w tym:

- 2 sprawozdawcze o nr: 1 i 2,
- 2 o refundację o nr: 3 i 4.

Wszystkie wnioski o płatność zostały zatwierdzone.

Wydatki kwalifikowane przedstawione we Wnioskach o płatność poniesiono w jednej kategorii tj.: roboty budowlane.

3.1.10. Beneficjent nie figuruje w Bazie danych o postępowaniach organów ścigania i UOKiK oraz o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach.

3.1.11. Do dnia niniejszej kontroli Projekt został skontrolowany trzykrotnie przez NFOŚiGW. We wszystkich przypadkach kontrole na dokumentach zakończyły się wynikiem bez zastrzeżeń.

3.2. Ustalenia wymagające pogłębionej analizy:

3.2.1. Czy Beneficjent zgodnie z deklaracjami, we Wnioskach o płatność nie deklaruje w wydatkach kwalifikowanych podatku VAT, który zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie stanowi wydatek niekwalifikowany?

3.2.2. Czy ewentualne zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach Projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą nie powodują zmian zachowania trwałości projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i podpisaną umową z Beneficjentem?

3.2.3. Czy Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje?

3.2.4. Czy podejmowane są czynności lub postępowania prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze?

3.2.5. Czy nie otrzymano innego dofinansowania na realizację Projektu, m.in. w zakresie zgodności udzielonego dofinansowania z przepisami pomocy publicznej?

3.2.6. Czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem?

3.2.7. Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w art. 115-117 i załącznika XII punkt 2.2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz Umową o dofinansowanie?

3.2.8. Czy dokumentacja związana z realizacją Projektu, niezbędna do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków, jest archiwizowana zgodnie z art. 140 rozporządzenia 1303/2013, art. 25 rozporządzenia 480/2014 oraz art. 15 rozporządzenia 659/1999, w tym w zakresie dochowania terminu przechowania dokumentacji?

3.2.9. Czy wydatki na odtworzenie nawierzchni drogi zostały poniesione na wykonanie prac w zakresie zgodnym z decyzjami administracyjnymi w sprawie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego?

Kontrolujący dla przyjętych ustaleń przeprowadzili odpowiednie czynności kontrolne, a wyniki przedstawili w punkcie K niniejszej Informacji Pokontrolnej.

#### 4. Sposób doboru próby do kontroli.

Kontrolujący w wyniku analizy dokumentów dostępnych w NFOŚiGW określili w następujący sposób próbę kontrolną dla każdego z punktów zakresu:

##### **4.1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie, w tym czy nie wystąpiły znaczące modyfikacje.**

Zakres rzeczowy projektu obejmował realizację następujących zadań:

- inwestycyjnych,
  - Zadanie nr 4 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN400, działka nr 68/3, 80”.
  - Zadanie nr 5 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 68/3, 68/1, 191/2”.
  - Zadanie nr 6 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 185, 197/6, 179/9”.
  - Zadanie nr 7 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN500, działka nr 1265, 1220”.
  - Zadanie nr 8 pn.: „Przebudowa magistrali ciepłowniczej DN400, działka nr 62 (estakada nad drogą krajową nr 3)”.
- nieinwestycyjnych:
  - Zadanie nr 1 pn.: „Opracowanie dokumentacji technicznej - audyt efektywności energetycznej, projekt budowlany, oddziaływanie inwestycji na środowisko”.
  - Zadanie nr 2 pn.: „Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej - opracowanie wniosku i załączników do konkursu”.
  - Zadanie nr 3 pn.: „Promocja projektu”.

W ramach zadań nr: 4, 5, 6 i 7 ponoszono wydatki kwalifikowane, zaś w ramach pozostałych zadań poniesione koszty stanowiły wydatki niekwalifikowane.

W celu oceny zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego określonego w UoD Kontrolujący wytypowali do sprawdzenia 100% dostaw i robót nie ulegających zakryciu tj. wszystkie zadania inwestycyjne niezależnie od źródła ich finansowania tzn. do sprawdzenia włączono zadanie 8, którego koszty nie stanowiły wydatków kwalifikowanych.

##### **4.2. Kontrola osiągnięcia i zachowania celu projektu, w tym oryginalnej dokumentacji, na podstawie której potwierdzano osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego zakładanych w Umowie o dofinansowanie.**

Kontrolujący w powyższym zakresie wytypowali do próby 100% posiadanej przez Beneficjenta dokumentacji w zakresie osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego wskazanych w Załączniku nr 12 do Umowy o dofinansowanie pn. „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”.

#### **4.3.Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020.**

4.3.1.Kontrolujący ustalili, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych poniósł wydatki tylko w jednej kategorii – tj. „roboty budowlane”, które uwzględnił w dwóch złożonych wnioskach o płatność nr 3 i 4 (końcowy).

Do weryfikacji Kontrolujący wytypowali wszystkie dokumenty księgowe (100% populacji) tj.:

- Dokument nr: 0013/DI/2019 dotyczący „Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, etap I i II, 16217” dla Zadania nr 4 (Wop nr 3),
- Dokument nr: 0013/DI/2019 dotyczący „Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, etap I i II, 16217” dla Zadania nr 5 (Wop nr 3),
- Dokument nr: 0018/DI/2019 dotyczący „Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach. Etap III i IV, 16217” dla Zadania nr 6 (Wop nr 4),
- Dokument nr: 0018/DI/2019 dotyczący „Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach. Etap III i IV, 16217” dla Zadania nr 7 (Wop nr 4),
- Dokument nr: 0001/K/DI/2019 dotyczący Faktury korygującej do faktury 0018/DI/2019 w zakresie ceny o 0,01 zł, dla Zadania nr 7 (Wop nr 4).

4.3.2. W zakresie posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, podwójnego finansowania, zgodności z oryginalną dokumentacją Projektu dokumentów przedkładanych przy wnioskach o płatność, Kontrolujący dokonali oceny na podstawie opisów i sposobów zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta dowodów księgowych wytypowanych w pkt I 4.3.1.

4.3.3. W celu sprawdzenia zaewidencjonowania w ewidencji środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu kontrolujący poddali sprawdzeniu dokumenty OT dotyczące środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji elementów wytypowanych zgodnie z pkt I 4.3.1.

4.3.4. W zakresie czy projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia 1303/2013 Kontrolujący pobrali od Beneficjenta oświadczenie dotyczące:

- czy w nie pojawiły się inne lub nowe źródła przychodów, które nie zostały wzięte pod uwagę w analizie sporządzanej na etapie wniosku o dofinansowanie/analizie finansowej.

#### **4.4.Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu/przedsięwzięcia i zgodności z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 -2020.**



W zakresie sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektu – do kontroli wytypowano dokumentację techniczną i księgową dotyczącą zadań inwestycyjnych wybranych zgodnie z doborem próby w punkcie I.4.1 i dokumentację finansową wybraną zgodnie z doborem próby w punkcie I.4.3.1.

#### **4.5. Kontrola prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.**

Z populacji wszystkich obowiązkowych działań Beneficjenta (tablice informacyjne/pamiątkowe, oznakowanie strony internetowej i oznakowanie dokumentacji) Kontrolujący sprawdzili wszystkie (100 %) działania, tj.:

- szczegółowa próba tablic informacyjnych/pamiątkowych zamontowanych w ramach realizacji Projektu została wybrana na podstawie informacji uzyskanej od Beneficjenta,
- oznakowanie logotypem programu dokumentów dotyczących próby wytypowanej w pkt I.4.1 i w pkt 4.3.1. oraz segregatorów zawierających powyższe dokumenty,
- stronę internetową Beneficjenta – wybór objął stronę internetową wraz z ewentualnymi podstronami (100% populacji).

#### **4.6. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2014-2020.**

4.6.1. W zakresie sprawdzenia, czy zostały zrealizowane wszystkie zalecenia z kontroli projektu oraz czy projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje, kontroli poddano wszystkie (100% populacji) wpisy dotyczące kontroli projektu w książce kontroli Beneficjenta od daty zawarcia umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

4.6.2. W zakresie sprawdzenia, czy przekazano do Instytucji Wdrażającej, wszelkie informacje dotyczące podejmowanych czynności lub postępowań prowadzonych przez organy ścigania, kontroli poddano wszystkie (100% populacji) dokumenty przekazane przez Beneficjenta w okresie od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

4.6.3. W zakresie odtworzenia terenu sprawdzono wszystkie decyzje na zajęcie i odtworzenie terenu tj. 100 % populacji.

5. Próba kontrolna objęła wnioski o płatność wymienione w tabeli nr 1:

Tabela nr 1.

L.p.	Numer wniosku o płatność	Rodzaj wniosku (np. sprawozdawczy, o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, o refundację, końcowy)	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia deklaracji wydatków, w której znalazł się wniosek o płatność
1.	POIS.01.05.00-00-0020/18-003	sprawozdawczy, o refundację.	2019-11-13	2019-12-19
2.	POIS.01.05.00-00-0020/18-004	sprawozdawczy, o refundację, końcowy.	2020-01-24	2020-03-30

Dane zawarte w Tabeli nr 1 pozyskano z systemu SL2014 w dniu 4.12.2020 r.

6. Zespół kontrolujący opracował w dniu 4.11.2020 r. program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania. Program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć.

7. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał Kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych w dniu 4.11.2020 r.

#### **J. CZYNNOSCI KONTROLNE PROWADZONE W NFOŚiGW/W MIEJSCU WYKONYWANIA PRACY ZDALNEJ:**

Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadzili następujące czynności kontrolne:

1. Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie H niniejszej informacji w zakresie:
  - 1.1. Przebiegu realizacji Projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji i eksploatacji wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności realizowanego i wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we wniosku aplikacyjnym, dokumentacją projektową oraz przepisami prawa krajowego i unijnego.
  - 1.2. Osiągnięcia i utrzymania zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego.
  - 1.3. Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla Projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, podwójnego finansowania kosztów projektu, przychodów w trakcie realizacji projektu, stanu formalno-prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach Projektu.
  - 1.4. Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji Projektu.
  - 1.5. Zrealizowanych działań informacyjno – promocyjnych.
  - 1.6. Zagadnień wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, w tym między innymi czy:
    - otrzymano inne dofinansowanie na realizację Projektu,
    - Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje,
    - prowadzone są lub były postępowania przez organy dochodzeniowo-śledcze,
    - dla realizacji Projektu Beneficjent nabył nieruchomość.
2. Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji Projektu tj. w zakresie:
  - 2.1. W obszarze sprawdzenia zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie, w tym czy nie wystąpiły znaczące modyfikacje, z następującymi dokumentami:
    - wnioskiem aplikacyjnym w zakresie opisu przedsięwzięcia,
    - decyzją o odmowie wszczęcia postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
    - projektem budowlanym,
    - specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót,
    - przedmiarem robót,

- oświadczeniem Beneficjenta o braku konieczności uzyskania pozwolenia na budowę ani zgłoszenia robót budowlanych dotyczących remontu sieci ciepłowniczej,
- decyzjami/pismami właścicieli terenu (dróg/działek) udzielającymi pozwoleń na prowadzenie robót remontu sieci ciepłowniczej,
- protokołami odbioru terenu dróg/działek po wykonanych robotach remontowych sieci ciepłowniczej,
- specyfikacją istotnych warunków zamówienia w zakresie opisu przedmiotu zamówienia,
- kosztorysem ofertowym wykonawcy robót budowlanych,
- umową z wykonawcą i dwoma aneksami do tych umów,
- protokołem przekazania wykonawcy terenu robót,
- protokołami odbioru częściowego,
- protokołem odbioru końcowego,
- kosztorysami powykonawczymi,
- dokumentacją fotograficzną z oględzin,
- oświadczeniem Beneficjenta do dokumentacji fotograficznej,
- zestawieniem rzeczowo-finansowym wykonanych robót,
- szkicami z pomiarów geodezyjnych wyremontowanej sieci ciepłowniczej,
- zestawieniem długości wyremontowanej sieci,
- wyjaśnieniami Beneficjenta dotyczącymi zakresu wykonanych robót,
- dokumentacją powykonawczą wykonaną na projekcie budowlanym,
- deklaracjami zgodności zastosowanych materiałów,
- kartą przekazania odpadów,
- oświadczeniem Beneficjenta w sprawie nie wystąpienia znaczących modyfikacji,
- oświadczeniem Beneficjenta w sprawie nie deklarowania zmiany własności infrastruktury/majątku związanego z przedsięwzięciem,
- oświadczeniem Beneficjenta w sprawie utrzymania wytworzonego majątku,
- wyjaśnieniami Beneficjenta w sprawie braku wytłoczeń z logo właściciela na blasze osłonowej izolacji rurociągów ciepłowniczych (przewidzianych do wykonania w projekcie budowlanym),
- wyjaśnieniami Beneficjenta w sprawie podjęcia decyzji o niewykonywaniu wytłoczeń z logo właściciela na blasze osłonowej izolacji rurociągów ciepłowniczych i nieskorygowaniu zapisów w dokumentacji powykonawczej w tym zakresie,
- zweryfikowanym w trakcie kontroli opisem projektu powykonawczego.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II A pkt 1 – 60.

2.2.W obszarze sprawdzenia osiągnięcia i zachowania celu projektu, w tym oryginalnej dokumentacji, na podstawie której potwierdzano osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego zakładanych w Umowie o dofinansowanie z:

- wnioskiem aplikacyjnym w zakresie opisu przedsięwzięcia,
- projektem budowlanym,
- umową z wykonawcą i dwoma aneksami do tych umów,

- protokołami odbioru częściowego,
- dokumentacją fotograficzną z oględzin,
- oświadczeniem Beneficjenta do dokumentacji fotograficznej,
- zestawieniem rzeczowo-finansowym wykonanych robót,
- szkicami z pomiarów geodezyjnych wyremontowanej sieci ciepłowniczej,
- zestawieniem długości wyremontowanej sieci,
- wyliczeniem wskaźników rezultatu projektu,
- wyjaśnieniem Beneficjenta w sprawie osiągnięcia mniejszego wskaźnika produktu, niż wynika to z warunków umowy o dofinansowanie,
- wyjaśnieniem Beneficjenta o poinformowaniu NFOŚiGW o przyczynach osiągnięcia mniejszego wskaźnika produktu, niż wynika to z warunków umowy o dofinansowanie,
- zestawieniami dotyczącymi osiągniętych wskaźników projektu.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II B pkt 1 – 19.

2.3. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020. Kontrolujący sprawdzili:

- wnioskami o płatność nr: POIS.01.05.00-00-0020/18-001, POIS.01.05.00-00-0020/18-002, POIS.01.05.00-00-0020/18-003 i POIS.01.05.00-00-0020/18-004,
- wyjaśnieniami Beneficjenta,
- dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla Projektu,
- skanami przesłanych dokumentów księgowych pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych),
- skanami potwierżeń dokonania transakcji płatniczych,
- wydrukami z ewidencji księgowej przedstawiających zaksięgowanie w systemie księgowym wytypowanych do kontroli dokumentów księgowych,
- wydrukami z konta środków trwałych,
- skanami dokumentów OT.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II C pkt 1 – 19.

2.4. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu/przedsięwzięcia i zgodności z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 -2020. Kontrolujący sprawdzili:

- Instrukcję przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
- Miejsca (dokumentacja fotograficzna) archiwizowania dokumentów wytworzonych w ramach Projektu.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II D, pkt 1 – 2.

3. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020. Kontrolujący sprawdzili:

- stronę internetową Beneficjenta z informacją o Projekcie i mechanizmie sygnalizowania ewentualnych nieprawidłowości związanych z realizacją Projektu.
- zestawienie innych działań promocyjnych,
- oznakowanie dokumentacji (dokumentacja fotograficzna),
- tablice pamiątkowe (dokumentacja fotograficzna).

Na podstawie uzyskanych od Beneficjenta informacji nt. lokalizacji i ilości zainstalowanych tablic pamiątkowych sprawdzaniem objęto wszystkie tablice pamiątkowe tj. 2 szt. (100% populacji).

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II E, pkt 1-3.

4. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń. Kontrolujący sprawdzili:

- oświadczenia Beneficjenta dotyczącego kontroli/audytu Projektu,
- oświadczenia Beneficjenta dotyczącego postępowań prowadzonych przez organy śledcze,
- oświadczenie o braku rozpoczęcia inwestycji przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie.
- oświadczenie o nieotrzymaniu innej pomocy publicznej.
- oświadczenie nt. katalogu wydatków.
- oświadczenie nt. wypełnienia wniosku o dofinansowanie.
- skan książki kontroli.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część F, pkt 1 – 8.

3. Poddali sprawdzeniu i ocenie:

- 3.1. Wybrane do kontroli pod kątem zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie elementy dotyczące realizacji Projektu zgodnie z punktem I.4. oraz J.2.1. niniejszej Informacji pokontrolnej, których dokumentację fotograficzną wykonał Beneficjent i które zestawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2.

W zakresie realizacji rzeczowej projektu i kwalifikowania wydatków	
1. Dokument nr: 0013/DI/2019 dotyczący Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, etap I i II, 16217 dla Zadania nr 4 (Wop nr 3),	– Wymiana izolacji sieci ciepłowniczej napowietrznej 2 x DN 500 i 2 x DN 400,
2. Dokument nr: 0013/DI/2019 dotyczący Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, etap I i II, 16217 dla Zadania nr 5 (Wop nr 3),	– Wymiana izolacji sieci ciepłowniczej 2 x DN 400 w komorze pomiarowej K-2,
3. Dokument nr: 0018/DI/2019 dotyczący Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację	– Zabezpieczenie antykorozyjne podpór, – Uzupelnienie ubytków na elementach żelbetowych podpór.

<p>poliuretanową w Polkowicach. Etap III i IV, 16217 dla Zadania nr 6 (Wop nr 4),</p> <p>4. Dokument nr: 0018/DI/2019 dotyczący Przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach. Etap III i IV, 16217 dla Zadania nr 7 (Wop nr 4),</p> <p>5. Dokument nr: 0001/K/DI/2019 dotyczący Faktury korygującej do faktury 0018/DI/2019 w zakresie ceny o 0,01 zł, dla Zadania nr 7 (Wop nr 4).</p>	
<b>W zakresie działań informacyjno-promocyjnych</b>	
Tablice pamiątkowe	<ul style="list-style-type: none"> <li>- tablica pamiątkowa – przy drodze krajowej nr 3 w Polkowicach.</li> <li>- tablica pamiątkowa – w siedzibie Beneficjenta, ul. Dąbrowskiego 2, w Polkowicach.</li> </ul>
<b>W zakresie prowadzonej archiwizacji</b>	
Pełna dokumentacja Projektu w tym techniczna, formalno – prawna i finansowo – księgową.	<p>Siedziba Beneficjenta ul. Dąbrowskiego 2, Polkowice:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dział Inwestycji realizujący projekt: pokój nr 05: wnioski i umowa o dofinansowanie wraz z załącznikami i aneksami, dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, umowa z Wykonawcą inwestycji wraz z aneksami i wszelką korespondencją, protokoły konieczności, dokumentacja techniczna, projektowa, odbiorowa, powykonawcza, kosztorys inwestorski, decyzje administracyjne, pozwolenia związane z realizacją projektu.</li> <li>- Dział Finansowo – Ekonomiczny: pokój nr 10: faktury wraz z protokołami odbioru i kosztorysami powykonawczymi, potwierdzenia zapłaty, dokumenty OT.</li> </ul>

Dokumentacja fotograficzna została wykonana przez Beneficjenta w dniu 19.11.2020 r. w Polkowicach (miejsce realizacji zakresu rzeczowego wraz z lokalizacją tablicy informacyjnej/pamiątkowej) oraz w siedzibie Beneficjenta – ul. Dąbrowskiego 2 w Polkowicach (miejsce lokalizacji drugiej tablicy pamiątkowej i miejsce przechowywania dokumentacji Projektu).

Dokumentacja fotograficzna wraz z oświadczeniem Beneficjenta stanowi załącznik nr. 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

- 3.2. Działania promocyjne w tym: tablice informacyjne/pamiątkowe, stronę internetową Beneficjenta i oznakowanie dokumentów.
- 3.3. Dokumentację formalno-prawną dot. realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
- 3.4. Miejsca i sposób przechowywania dokumentacji.
- 3.5. Gotowość Beneficjenta do wypełniania zasad i reguł obowiązujących w ramach realizowanego projektu w zakresie posiadanych procedur oraz sposobu zarządzania projektem.
- 3.6. Działania zespołu odpowiedzialnego za realizację Projektu w zakresie udzielania informacji i przesyłania dokumentów dla Zespołu kontrolującego.

## K. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w punkcie I i J niniejszej informacji,
- wykonaną przez Beneficjenta dokumentację fotograficzną

dokonali następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

### **1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie, odnośnie czy nie wystąpiły znaczące modyfikacje**

1.1. Potwierdzono, że Beneficjent zrealizował zakres rzeczowy zgodny z zapisami wynikającymi z Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie oraz, że Beneficjent nie dokonał znaczącej modyfikacji:

- mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu,
- powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści,
- charakteru własności elementu infrastruktury wytworzonej w ramach przedmiotowego Projektu,
- powodującej wstrzymanie lub zmianę charakteru prowadzonej działalności.

1.2. Ustalono, że:

- przedsięwzięcie objęte zakresem Projektu nie wymagało uzyskania: decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji, pozwolenia na budowę oraz zgłoszenia rozpoczęcia robót budowlanych,
- realizacja zakresu rzeczowego została wykonana zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi a zastosowane materiały posiadają wymagane atesty – deklaracje zgodności,
- na realizację zadania zawarto umowę z wykonawcą, a wykonane roboty budowlane odebrano protokolarnie,
- Beneficjent dla zrealizowanego Projektu posiada dokumentację powykonawczą,
- nie nastąpiło zaprzestanie działalności, a wszystkie obiekty i urządzenia są eksploatowane zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w Umowie o dofinansowanie,
- Beneficjent nie dokonał oraz nie deklaruje w przyszłości, zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach Projektu,
- poddane remontowi sieci ciepłownicze w ramach realizacji Projektu są wykorzystywane zgodnie z ich przeznaczeniem,
- zapewniony jest serwis i utrzymanie zmodernizowanej w ramach Projektu sieci ciepłowniczej,
- nie stwierdzono symptomów, które mogłyby świadczyć o występowaniu zagrożenia dla zachowania trwałości projektu zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie i podpisanej umowy z Beneficjentem.

### 1.3. Stwierdzono, że:

- w dokumentacji powykonawczej występuje błędny zapis o wykonaniu na każdym blaszanym elemencie osłonowym łubki poliuretanowej czterech wytlóczeń „PGM – Polkowice” o wymiarach 4 cm na 12 cm.
- Beneficjent oświadczył, że błędny zapis dotyczący wykonania oznakowań antykradzieżowych w opisie projektu budowlanego/dokumentacji powykonawczej (wersji papierowej) został zrobiony nieumyślnie i do dnia kontroli nie został zauważony. W związku z ustaleniami kontroli, treść opisu dokumentacji powykonawczej została ponownie zweryfikowana przez Beneficjenta i został w niej m.in. usunięty zapis dotyczący antykradzieżowego oznakowania elementów izolacji cieplnej. Skan skorygowanego opisu projektu budowlanego/powykonawczego został przedstawiony Kontrolującym.
- przedstawione powyżej uchybienie zostało przez Beneficjenta usunięte poprzez aktualizację dokumentacji powykonawczej, co dało Kontrolującym podstawę nie formułowania uwag w tym zakresie.

#### *PODSUMOWANIE:*

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

## **2. Kontrola osiągnięcia i zachowania celu projektu, w tym oryginalnej dokumentacji, na podstawie której potwierdzano osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego zakładanych w Umowie o dofinansowanie.**

2.1. Potwierdzono, że Beneficjent osiągnął i zachowuje cele Projektu określone w Umowie o dofinansowanie, poprzez Przebudowę napowietrznej magistrali ciepłowniczej w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową oraz, że posiada dokumentację potwierdzającą osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu oraz wskaźnika rezultatu rozumianego jako efekt ekologiczny zakładanych w Umowie o dofinansowanie z nieistotną różnicą około 5 % - osiągnięty wskaźnik produktu został zaakceptowany przez NFOŚiGW na etapie zatwierdzania Wniosku o płatność końcową (szczegółowy opis w punkcie I nr 3.1.8.).

2.2. Stwierdzono, że Beneficjent osiągnął w 2020 r. zakładane wskaźniki rezultatu bezpośredniego rozumiane jako efekt ekologiczny, określone w Załączniku nr 12 do Umowy o dofinansowanie pn. „Zestawienie wskaźników do monitorowania Projektu”, zgodnie z danymi przedstawionymi w tabeli nr 3:



Tabela nr 3

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Rok osiągnięcia wartości docelowej	Stopień realizacji
<b>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów inwestycji</b>					
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI)	tony równoważnika CO2	959,24	959,24	2020	100 %
Zmniejszenie zużycia energii pierwotnej	GJ/rok	7 881,41	7 881,41	2020	100 %
<b>Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów inwestycji</b>					
Spadek emisji pyłów	Mg/rok	0,84746	0,84746	2020	100 %

2.3. Kontrolujący nie stwierdził ryzyka niezachowania wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości.

*PODSUMOWANIE:*

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**3. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020**

3.1. Potwierdzono, że Beneficjent w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego przestrzega wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014–2020.

3.2. Ustalono, że:

3.2.1. Przedsiębiorstwo Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą nr 5/0083/2019 Zarządu Przedsiębiorstwa Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. w sprawie wprowadzenia „zasad (polityki) rachunkowości” stosuje wydzieloną ewidencję księgową, przeznaczoną dla realizowanych inwestycji, dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej. Spółka prowadzi ewidencję zdarzeń gospodarczych w Zintegrowanym Systemie Informatycznym UNISOFT.

3.2.2. Zgodnie z polityką rachunkowości, nakłady na środki trwałe w budowie, które w całości lub w części finansowane są ze środków Unii Europejskiej, ewidencjonowane są na koncie syntetycznym 082 i utworzonych do niego kontach analitycznych. Struktura konta przedstawia się następująco:

082 082-X-XXX-XX-XX Projekty UE

082 X R.Inwestycji (ZZX)

082 2 Woda

082 4 Kanalizacja sanitarna

082 5 Kanalizacja deszczowa

082 6 ZGO - Trzebcz

082 7 Inwestycje ciepłownicze

082 8 Modernizacje pozostałe

082 XXX Inwestycja (projekt) (ZZZ)  
 082 XX Program pomocowy UE (PPU)  
 082 01 POIS.01.05.00-00-0020/18  
 082 XX Kwalifikowalność kosztów (KWK)  
 082 01 Koszty kw. dotacja  
 082 02 Koszty kw. śr. własne  
 082 03 Koszty niekw.

3.2.3. Dla kontrolowanego Projektu utworzone zostały następujące konta analityczne w celu ewidencji nakładów na środki trwałe w budowie:

082-7-723-01-01 Projekty UE -Inwestycje ciepłownicze -Modernizacja sieci c.o. napowietrznej DN 500 i DN 400 -POIS.01.05.00-00-0020/18 -Koszty kw. dotacja  
 082-7-723-01-02 Projekty UE -Inwestycje ciepłownicze -Modernizacja sieci c.o. napowietrznej DN 500 i DN 400 -POIS.01.05.00-00-0020/18 -Koszty kw. śr. własne  
 082-7-723-01-03 Projekty UE -Inwestycje ciepłownicze -Modernizacja sieci c.o. napowietrznej DN 500 i DN 400 -POIS.01.05.00-00-0020/18 -Koszty niekw.

3.2.4. Rozliczenie zakończonych projektów współfinansowanych ze środków europejskich, podlega ewidencji na koncie syntetycznym 085 i utworzonych do niego kontach analitycznych. Struktura konta przedstawia się następująco:

085 085-XXX Rozliczenie zakończonych projektów UE  
 085 XXX Inwestycja (projekt) (ZZZ)

Dla kontrolowanego projektu ewidencja odbywała się na koncie analitycznym 085-723 – Rozliczenie zakończonych projektów UE – Modernizacja sieci c.o. napowietrznej DN 500 i DN 400.

3.2.5. Rozrachunki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i aktywów finansowych ewidencjonowane są na koncie syntetycznym 246 i utworzonych do niego kontach analitycznych o następującej strukturze:

246 246-X-XX-XXXXXX Rozrachunki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i aktywów finansowych  
 246 X Horyzont czasowy (ZYC)  
 246 0  
 246 1 Krótkoterminowe  
 246 2 Długoterminowe  
 246 XXST,WNIP,INWESTYCJE (LSD)  
 246 01 Środki Trwałe  
 246 02 Wartości Niematerialne i Prawne  
 246 03 Inwestycje  
 246 04 ST - Wykup sieci  
 246 05 Wykup dokumentacji projektowej

246 06 Umowa POIS.01.05.00-00-0020/18-00

246 XXXXXX Klienci (KKK)

Ewidencja zdarzeń gospodarczych związanych z kontrolowanym Projektem, odbywała się na kontach analitycznych oznaczonych na drugim poziomie analityki symbolem 06.

- 3.2.6. Faktury zakupowe, dotyczące kontrolowanego Projektu, zostały oznaczone w rejestrach zakupu VAT symbolem POIS.
- 3.2.7. Dokumenty OT zostały zaewidencjonowane na koncie 012-00 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej.
- 3.2.8. W badanym obszarze nie stwierdzono:
  - wystąpienia symptomów fałszowania dokumentów,
  - przedstawienia nieprawdziwych informacji,
  - podwójnego finansowania wydatków z innych źródeł niż wskazane w Umowie o dofinansowanie,
  - występowania na skontrolowanych skanach dowodów księgowych przesłanych przez Beneficjenta zapisów innych, niż zapisy znajdujące się na skanach tychże dowodów dostępnych w aplikacji systemu teleinformatycznego SL2014.
- 3.2.9. Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia 1303/2013.
- 3.2.10. Podatek VAT nie jest kosztem kwalifikowanym dla Projektu, co znajduje potwierdzenie w opisach faktur, systemie księgowym Beneficjenta oraz jednocześnie jest zgodne z Wnioskiem o dofinansowanie.
- 3.2.11. Beneficjent nie dokonał oraz nie deklaruje w przyszłości zmiany własności należącej do niego infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją Projektu w stosunku do wskazanego w Umowie o dofinansowanie.
- 3.2.12. Powstałe w ramach zrealizowanego Projektu środki trwale przyjęto dokumentami OT na kwotę 3 498 229,97 zł. Koszt całkowity Projektu wynosi 4 366 625,35 zł brutto. Różnica pomiędzy wartością środków trwałych, a (faktycznym) kosztem całkowitym brutto wynosi 868 395,38 zł i wynika z:
  - nieujęcia w wartości środków trwałych wydatków dotyczących:
    - poniesionego podatku VAT – 816 070,18 zł,
    - audytu technicznego – 20 325,20 zł,
    - opracowania dokumentacji aplikacyjnej – 32 000,00 zł
  - razem 868 395,38 zł

*Sprawdzenie: 3 498 229,97 + 816 070,18 + 20 325,20 + 32 000,00 = 4 366 625,35 zł.*

**PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

#### **4. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu/ przedsięwzięcia i zgodności z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 -2020**

- 4.1. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi archiwizację dokumentacji Projektu zgodnie z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 - 2020.

4.2. Ustalono, że:

- 4.2.1. Beneficjent posiada Instrukcję przechowywania i archiwizacji dokumentacji w ramach Projektu pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach” (opr. 12.03.2019 r.),
- 4.2.2. prowadzi archiwizację dokumentacji Projektu zgodnie z posiadaną Instrukcją archiwizacji oraz warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i Rozporządzeniami Rady Unii Europejskiej z uwzględnieniem zapewnienia właściwej ścieżki audytu w szczególności dla dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz dochowania terminu przechowywania dokumentów,
- 4.2.3. przechowuje dokumenty w oznaczonych (ciągami znaków POIiŚ) segregatorach oraz teczkach w sposób uporządkowany,
- 4.2.4. dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta przy ul. Dąbrowskiego 2 w Polkowicach.

*PODSUMOWANIE:*

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**5. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020.**

- 5.1. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi działania informacyjno – promocyjne zgodnie z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- 5.2. Ustalono, że Beneficjent zgodnie z „Podręcznikiem Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” –wykonał prawidłowo, tj.:
  - 2 tablice informacyjne/pamiątkowe,
  - oznaczył wariantem podstawowym (logotypem) dokumenty dotyczące Projektu,
  - zamieścił informację na swojej stronie internetowej o realizowanym Projekcie pod adresem: <http://www.pgm-polkowice.com.pl/multimedia/>

*PODSUMOWANIE:*

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

**6. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.**

- 6.1. Stwierdzono, że Projekt od dnia zawarcia Umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli nie był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje.
- 6.2. Kontrolujący nie stwierdzili, aby były prowadzone przez organy dochodzeniowo – śledcze jakiegokolwiek postępowania dotyczące zrealizowanego Projektu.
- 6.3. Potwierdzono, że w ramach wydatków kwalifikowanych Beneficjent nie rozliczał m.in. innych kategorii wydatków niż:
  - a) działania informacyjne i promocyjne,
  - b) zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie,
  - c) zakup nieruchomości – nabycie nieruchomości lub nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości (limit),

- d) zakup nieruchomości – nabycie innych tytułów prawnych do nieruchomości (np. inne prawo rzeczowe, najem, dzierżawa, użytkowanie, trwałe zarząd) (limit),
- e) zakup nieruchomości – inne wydatki przewidziane przepisami prawa krajowego (np. dodatki zwiększające odszkodowanie za opuszczenie nieruchomości) (limit),
- f) zakup nieruchomości – obowiązkowy wykup nieruchomości wynikający z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania (limit),
- g) zakup nieruchomości – wniesienie nieruchomości jako wkładu niepieniężnego (limit),
- h) zakup nieruchomości – adaptacja lub remont budynku lub budowli nabytych w ramach wydatków kwalifikowanych,
- i) zakup nieruchomości – wydatki związane z nabyciem nieruchomości,
- j) zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
- k) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- l) leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- m) wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości) (limit),
- n) inne kategorie wydatków (np. Digitalizacja – zlecenie usługi digitalizacji zbiorów bibliotecznych) – szkolenie personelu,
- o) zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie (limit),
- p) przygotowanie projektu,
- q) nadzór nad robotami budowlanymi.

6.4. Do wydatków kwalifikowanych nie włączono wydatków poniesionych na wypełnienie formularza Wniosku o Dofinansowanie. Formularz wniosku o dofinansowanie był wypełniany przez firmę zewnętrzną.

6.5. Beneficjent nie występował o refundację kosztów obejmujących opłaty za zajęcie i odtworzenie pasa drogowego.

6.6. Potwierdzono spełnienie warunków dopuszczalności pomocy publicznej określonych w rozporządzeniu Ministra Gospodarki z dnia 23 października 2015 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej na projekty inwestycyjne w zakresie budowy lub przebudowy sieci ciepłowniczej lub chłodniczej będącej częścią efektywnego energetycznie systemu ciepłowniczego i chłodniczego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (Dz. U. poz. 1802) - SA.43904 (2015/X).

Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie.

**PODSUMOWANIE:**

*Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.*

## **L. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:**

1. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących zakresu określonego w punkcie F. potwierdzono:

- 1.1. zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z Wnioskiem i Umową o dofinansowanie, w tym z Harmonogramem Realizacji Projektu oraz niewystąpienie znaczącej modyfikacji:
  - ✓ mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji Projektu,
  - ✓ powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści,
  - ✓ charakteru własności elementu infrastruktury wytworzonej w ramach przedmiotowego Projektu,
  - ✓ powodującej wstrzymanie działalności.
- 1.2. osiągnięcie i zachowanie celu Projektu określonego we Wniosku o dofinansowanie oraz posiadanie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu oraz wskaźnika rezultatu rozumianego jako efekt ekologiczny zakładanych w Umowie o dofinansowanie z nieistotną różnicą około 5 % - osiągnięty wskaźnik produktu został zaakceptowany przez NFOŚiGW na etapie zatwierdzania Wniosku o płatność końcową (szczegółowy opis w punkcie I nr 3.1.8.).
- 1.3. przestrzeganie przez Beneficjenta wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020 w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego.
- 1.4. prowadzenie archiwizacji dokumentacji Projektu zgodnie z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014-2020.
- 1.5. poprawność prowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno–promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- 1.6. poprawność innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla Instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

Kontrolujący nie stwierdzili na etapie trwałości podejrzenia wystąpienia uchybienia/zagrożenia/nieprawidłowości w badanym zakresie i w związku z tym nie rekomendują wydania zaleceń pokontrolnych.

#### **M. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:**

- |                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Załącznik nr 1</b> | Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie kontroli zdalnej Projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18. |
| <b>Załącznik nr 2</b> | Dokumentacja fotograficzna wykonana przez Beneficjenta wraz z Oświadczeniem z dnia 19.11.2020 r.                  |

#### **N. POUCZENIE:**

*W trakcie kontroli poinformowano Kierownika podmiotu kontrolowanego lub osobę przez niego upoważnioną o następujących uprawnieniach:*

1. *Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu.*

2. Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
3. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.
4. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej kontrolujący rozpatrują je w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania.
5. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
6. Jednocześnie zobowiązuje się Beneficjenta do pisemnego (w formie elektronicznej) poinformowania o dacie wpływu informacji pokontrolnej i braku zastrzeżeń do przekazanej informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w 2-óch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano jeden egzemplarz w dniu 10.12.2020 r., Kontrolowanemu przy piśmie nr NFOSiGW-20-337962.

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 1 w 2020 roku.

**PODPISY:**

Zespół Kontrolujący:

NFOŚiGW  
Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Główny Specjalista

*Szwarc!*  
Piotr Szwarocki

1. .....  
(data i czytelny podpis)

Pan Piotr Szeloch w dniu  
podpisywania Informacji pokontrolnej  
wykonywał obowiązki służbowe  
poza siedzibą NFOŚiGW – praca zdalna

2. .....  
(data i czytelny podpis)

Kierownik instytucji kontrolującej  
lub osoba upoważniona:

NFOŚiGW  
Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Dyrektor

*[Podpis]*  
Andrzej Michałowicz

.....  
(data i podpis)

*[Podpis]*  
10.12.2020

**Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW/w miejscu wykonywania pracy zdalnej Projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.**

**CZĘŚĆ I. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ W NFOŚiGW:**

1. Karta wniosku o dofinansowanie, nr wniosku POIS.01.05.00-00-0020/18.
2. Umowa o dofinansowanie nr POIS.01.05.00-00-0020/18 Projektu „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach” z dnia 28.02.2019 r.
3. Aneks nr POIS.01.05.00-00-0020/18-01 do umowy o dofinansowanie Projektu „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
4. Aneks nr POIS.01.05.00-00-0020/18-02 do umowy o dofinansowanie Projektu „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
5. Harmonogram Realizacji Projektu (zał. nr 3 do umowy o dofinansowanie).
6. Opis projektu (zał. nr 7 do umowy o dofinansowanie).
7. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.01.05.00-00-0020/18 od 1 do 4.
8. SL2014 – Karta kontroli Nr POIS.01.05.00-00-0020/18-001.
9. SL2014 – Karta kontroli Nr POIS.01.05.00-00-0020/18-002.
10. SL2014 – Karta kontroli Nr POIS.01.05.00-00-0020/18-003.

**CZĘŚĆ II. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ PROWADZĄC I ETAP KONTROLI (ZDALNEJ NA DOKUMENTACH, PRZESŁANYCH PRZEZ BENEFICJENTA DROGĄ ELEKTRONICZNĄ):**

**A. Dokumenty dotyczące zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie, odnośnie czy nie wystąpiły znaczące modyfikacje.**

1. Wniosek aplikacyjny projektu POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”- opis przedsięwzięcia.
2. Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska we Wrocławiu, znak WOOŚ.420.12.2018.AK.1 z dnia 07.02.2020 r., odmawiająca wszczęcia postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220.
3. Projekt budowlany przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220, obręb 0002 Polkowice), wykonany przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 25.02.2018 r.

*Sanarad!*



4. Specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych remontu napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220, obręb 0002 Polkowice), wykonany przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 04.01.2019 r.
5. Przedmiar robót inwestorski przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, opracowany w marcu 2018 r.
6. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19.12.2019 r. w sprawie nie wymagania pozwolenia na budowę ani zgłoszenia zamiaru wykonywania robót budowlanych dotyczących remontu sieci ciepłowniczej w ramach projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
7. Pismo Urzędu Gminy Polkowice, znak IR.7230.25.2018 z dnia 06.02.2018 r. udzielające zgody na remont sieci ciepłowniczej w pasie drogi gminnej ul. Jana Wyżykowskiego dz. nr 197/9 obręb 0002 Polkowice.
8. Pismo Urzędu Gminy Polkowice, znak PG.6847.1.1.2018 z dnia 06.02.2018 r. udzielające zgody na remont sieci ciepłowniczej położonej na terenie działek nr: 80, 68/3 i 67 obręb 0002 Polkowice.
9. Protokół z dnia 24.10.2019 r. przekazania terenu Gminy Polkowice działek nr 80 i 68/3 na potrzeby prowadzenia prac remontowych sieci ciepłowniczej.
10. Protokół z dnia 05.06.2019 r., znak KOM.7230.1.23.2019 przekazania terenu Gminy Polkowice dz. nr 197/9 i dz. nr 67 w celu prowadzenia prac remontowych sieci ciepłowniczej.
11. Protokół z dnia 28.10.2019 r., znak KOM.7230.1.23.2019 odbioru dz. nr 197/9 i dz. nr 67 po wykonaniu prac remontowych sieci ciepłowniczej.
12. Pismo KGHM Polska Miedź, znak CS.ON.2071.77.2017 z dnia 09.02.2018 r. wyrażające zgodę na wejście na teren KGHM Polka Miedź – dz. nr 1265 obręb 0002 Polkowice oraz na wycinkę drzew w związku z planowanym remontem sieci ciepłowniczej.
13. Pismo „ENERGETYKA” Sp. z o.o. z siedzibą w Lubinie przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 58, znak ZS-M/45/2018/630 z dnia 06.02.2018 r. wyrażające zgodę na wejście na teren działek nr: 68/1, 69/1, 185, 197/6 obr. 0002 Polkowice w związku z planowanym remontem sieci ciepłowniczej.
14. Pismo Polkowickiego Zarządu Dróg Powiatowych w Przemkowie przy ul. Fabrycznej 16, znak DOD.424.5.2018 z dnia 13.02.2018 r. wyrażające zgodę na wejście na teren działki nr 191/2 obręb Polkowice w związku z planowanym remontem sieci ciepłowniczej (dotyczy przejścia pod jezdnią w tunelu, bez naruszania konstrukcji jezdni drogi powiatowej).
15. Pismo Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu, znak ZP.851.342.2019 z dnia 05.08.2019 r. w sprawie udzielenia zgody na prowadzenie prac związanych z wymianą izolacji istniejącej sieci cieplnej przebiegającej w tunelu przechodnym pod drogą wojewódzką nr 331 w mieście Polkowice, ul. Działkowa, działka nr 191/2 obr. Polkowice.
16. Protokół z dnia 05.08.2019 r. zdawczo-odbiorczy nr 1 do zezwolenia – pisma Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu, znak ZP.851.342.2019 z dnia

05.08.2019 r. w sprawie udzielenia zgody na prowadzenie prac związanych z wymiana izolacji istniejącej sieci ciepłej przebiegającej w tunelu przechodnym pod drogą wojewódzką nr 331 w mieście Polkowice, ul. Działkowa, działka nr 191/2 obr. Polkowice.

17. Protokół z dnia 12.08.2019 r. zdawczo-odbiorczy nr 2 w sprawie zwrotnego przekazania zajmowanego terenu pasa drogowego do zezwolenia – pisma Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu, znak ZP.851.342.2019 z dnia 05.08.2019 r. w sprawie udzielenia zgody na prowadzenie prac związanych z wymiana izolacji istniejącej sieci ciepłej przebiegającej w tunelu przechodnym pod drogą wojewódzką nr 331 w mieście Polkowice, ul. Działkowa, działka nr 191/2 obr. Polkowice.
18. Pismo Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa Oddziału Terenowego we Wrocławiu przy ul. Mińskiej 60 z dnia 19.02.2019 r. wyrażające zgodę na wejście na teren działki nr 79/4 obręb 0002 Polkowice w związku z planowanym remontem sieci ciepłowniczej.
19. Pismo Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad Oddziału we Wrocławiu, znak O.WR.Z-3.4341.30.2018.2.ab z dnia 23.02.2018 r. wyrażające zgodę na remont magistrali ciepłowniczej w pasie drogowym drogi krajowej nr 3 (dz. 62 AM5 obr. 0002 Polkowice).
20. Decyzja nr 55/2019/02 Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, znak O.WR.Z-11.4362.55.2019.ab z dnia 24.09.2019 r. zezwalająca na zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 3 w celu prowadzenia robót nie związanych z zarządzaniem drogami lub potrzebami ruchu, dotyczących remontu magistrali ciepłowniczej nad droga krajowa nr 3.
21. Protokół z dnia 08.10.2019 r. przekazania terenu pasa drogowego dla zajmującego pas drogowy na podstawie decyzji nr 55/2019/02 Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, znak O.WR.Z-11.4362.55.2019.ab z dnia 24.09.2019 r. zezwalającej na zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 3 w celu prowadzenia robót nie związanych z zarządzaniem drogami lub potrzebami ruchu, dotyczących remontu magistrali ciepłowniczej nad droga krajowa nr 3.
22. Protokół z dnia 11.10.2019 r. przekazania Oddziałowi GDDKiA we Wrocławiu Rejon w Głogowie terenu pasa drogowego zajętego na podstawie decyzji nr 55/2019/02 Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, znak O.WR.Z-11.4362.55.2019.ab z dnia 24.09.2019 r. zezwalającej na zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 3 w celu prowadzenia robót nie związanych z zarządzaniem drogami lub potrzebami ruchu, dotyczących remontu magistrali ciepłowniczej nad droga krajowa nr 3.
23. Zgoda z dnia 15.01.2018 r. na wejście na teren działki nr 1220 w celu wykonania prac związanych z przebudową napowietrznej sieci ciepłowniczej w zakresie wymiany izolacji.
24. Zgoda na wejście na teren działki nr 82 w celu wykonania prac związanych z przebudową napowietrznej sieci ciepłowniczej w zakresie wymiany izolacji.
25. Decyzja Burmistrza Polkowic, znak SW.6131.39.2019 z dnia 13.09.2019 r. zezwalająca usunięcie drzew rosnących na terenie działki 1220 obręb 0002 Polkowice.
26. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na realizację zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.

*Senard!*

27. Kosztorys ofertowy przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, wykonany w dniu 18.03.2019 r.
28. Umowa nr DTUK/031/2019 zawarta w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
29. Aneks nr 1 z dnia 30.09.2019 r. do umowy nr DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
30. Aneks nr 2 z dnia 11.10.2019 r. do umowy nr DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
31. Protokół z dnia 04.06.2019 r. przekazania terenu wykonawcy ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 w celu wykonania zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
32. Protokół z dnia 28.08.2019 r. częściowego odbioru robót etapu I i etapu II według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
33. Protokół z dnia 11.10.2019 r. częściowego odbioru robót etapu III i etapu IV według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
34. Protokół z dnia 17.10.2019 r. częściowego odbioru robót etapu V według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
35. **Protokół z dnia 17.10.2019 r. końcowego odbioru robót według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. oraz aneksu nr 2 z dnia 11.10.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.**
36. Kosztorys powykonawczy etap I i II przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, opracowany w dniu 23.08.2019 r.

Szwarc!

37. Kosztorys powykonawczy etap III, IV i V przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach, opracowany w dniu 04.10.2019 r.
38. Dokumentacja fotograficzna zakresu rzeczowego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, wykonana przez Beneficjenta na potrzeby kontroli zdalnej w dniu 19.11.2020 r.
39. Oświadczenie z dnia 19.11.2020 r. do dokumentacji fotograficznej zakresu rzeczowego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, wykonana przez Beneficjenta na potrzeby kontroli zdalnej.
40. Zestawienie rzeczowo-finansowe wykonanych elementów zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
41. Szkice z pomiarów ciepłociągu po wykonaniu prac remontowych napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500, wykonanych w dniach 07-25.09.2019 r., przez „GLOB-GEO” Arkadiusz Zyga z siedzibą w Polkowicach przy ul. Gdańskiej 4 (pomiar wykonał geodeta uprawniony do świadczenia usług geodezyjnych i kartograficznych – świadectwo nr 17375) – 4 arkusze.
42. Zestawienie z dnia 14.08.2019 r. długości pomierzonego ciepłociągu po wykonaniu prac remontowych napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500, wykonane przez „GLOB-GEO” Arkadiusz Zyga z siedzibą w Polkowicach przy ul. Gdańskiej 4 (geodeta uprawniony do świadczenia usług geodezyjnych i kartograficznych – świadectwo nr 17375).
43. Zestawienie z dnia 25.09.2019 r. długości pomierzonego ciepłociągu po wykonaniu prac remontowych napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500, wykonane przez „GLOB-GEO” Arkadiusz Zyga z siedzibą w Polkowicach przy ul. Gdańskiej 4 (geodeta uprawniony do świadczenia usług geodezyjnych i kartograficznych – świadectwo nr 17375).
44. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 23.11.2020 r. dotyczące odcinka podziemnego magistrali ciepłowniczej 2 x DN400 łączącego część napowietrzną magistrali z komora pomiarową K2 przy ul. Legnickiej w Polkowicach dz. nr 80.
45. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 20.12.2019 r. dotyczące osiągniętego wskaźnika produktu projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach” – długości zmodernizowanej sieci ciepłowniczej.
46. Informacja Beneficjenta z dnia 18.11.2020 r. o fakcie wyjaśnienia NFOŚiGW, w piśmie z dnia 20.12.2019 r. (zamieszczonym w systemie SL2014) przyczyn zmniejszenia wskaźnika produktu z deklarowanej w zał. nr 12 do Umowy o dofinansowanie długości 1,9 km do faktycznie wykonanej – 1,82 km.
47. Dokumentacja powykonawcza wykonana na projekcie budowlanym przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220),

*Sewerał!*

- wykonanym przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 25.02.2018 r. (w załączeniu kopie stron 1-14).
48. Deklaracja zgodności nr 01/10/2019 z dnia 14.10.2019 r. otulin termoizolacyjnych ze sztywnej pianki poliuretanowej do izolacji termicznej rurociągów, urządzeń ciepłowniczych i armatury produkcji ELEKTROMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Westerplatte 5– zastosowanych do izolacji rur o średnicy DN 500 i DN 400 w Polkowicach.
  49. Deklaracje zgodności SERWISTAL Sp. z o.o. z siedzibą w Ełku przy ul. Dojazdowej 2A z dnia 16.05.2019 r. dotyczące taśm ocynkowanych ogniowo o nr: DZ/00007572, DZ/00007570, DZ/00007537, DZ/00007536, DZ/00007535, DZ/00007534, DZ/00007532, DZ/00007519.
  50. Deklaracja zgodności SERWISTAL Sp. z o.o. z siedzibą w Ełku przy ul. Dojazdowej 2A z dnia 21.05.2019 r. dotyczące formatek ocynkowanych ogniowo o nr DZ/00007827.
  51. Deklaracja zgodności SERWISTAL Sp. z o.o. z siedzibą w Ełku przy ul. Dojazdowej 2A z dnia 11.06.2019 r. dotyczące formatek ocynkowanych ogniowo o nr DZ/00008960.
  52. Deklaracja własności użytkowych nr PROWM920PL-01 ROCKWOOL Technical Insulation z dnia 01.06.2013 r. dotycząca wełny do izolacji cieplnej ProRox 920<sup>PL</sup>.
  53. Deklaracja zgodności nr 4 z dnia 18.01.2019 r. PPG Cieszyn S.A. z siedziba w Cieszynie przy ul. Chemików 16 dotycząca farby ftalowo-silikonowej CEKOR R czerwony tlenkowy.
  54. Karta przekazania odpadów – materiałów izolacyjnych innych niż wymienione w 17 06 01 i 17 06 03 w ilości 161,020 Mg Polkowskiej Dolinie Recyklingu Sp. z o.o. Zakładowi Gospodarki Odpadami w Polkowicach przy ul. Działkowej 20.
  55. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18.11.2020 r. w sprawie nie wystąpienia znaczących modyfikacji projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, od czasu jego zakończenia do dnia kontroli.
  56. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18.11.2020 r. w sprawie nie dokonania i nie deklarowania w przyszłości zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
  57. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18.11.2020 r. w sprawie utrzymania i konserwacji majątku wytworzonego w ramach realizacji projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
  58. Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 19.11.2020 r. dotyczące braku wytłoczeń „PGM-Polkowice” na blachach ocynkowanych będących elementem zewnętrznym zamontowanej izolacji z łubek poliuretanowych.
  59. Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 25.11.2020 r. w sprawie zapisów w dokumentacji powykonawczej pn. „Ciepłociągi napowietrzne” wykonanej na projekcie budowlanym wykonanym przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” w dniu 25.02.2018 r. w zakresie wykonania na płaszczu ochronnym z blachy ocynkowanej

– na każdej łubce co najmniej czterech wytłoczeń „PGM – Polkowice” o wymiarach 12 cm x 4 cm nieusuwalnych przez rozklepywanie.

60. Skorygowana (w zakresie zapisu dotyczącego nie wykonania na płaszczu ochronnym z blachy ocynkowanej – na każdej łubce co najmniej czterech wytłoczeń „PGM – Polkowice” o wymiarach 12 cm x 4 cm nieusuwalnych przez rozklepywanie) dokumentacja powykonawcza wykonana na projekcie budowlanym przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220), wykonanym przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 25.02.2018 r. (strony: 1-14).

**B. Dokumentacja dotycząca osiągnięcia i zachowania celu projektu, w tym oryginalna dokumentacji, na podstawie której potwierdzano osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego zakładanych w Umowie o dofinansowanie.**

1. Projekt budowlany przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220), wykonany przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 25.02.2018 r.
2. Umowa nr DTUK/031/2019 zawarta w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
3. Aneks nr 1 z dnia 30.09.2019 r. do umowy nr DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
4. Aneks nr 2 z dnia 11.10.2019 r. do umowy nr DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2 a ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
5. Protokół z dnia 28.08.2019 r. częściowego odbioru robót etapu I i etapu II według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
6. Protokół z dnia 11.10.2019 r. częściowego odbioru robót etapu III i etapu IV według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej

*Sawera!*

- DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
7. Protokół z dnia 17.10.2019 r. częściowego odbioru robót etapu V według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
  8. Protokół z dnia 17.10.2019 r. końcowego odbioru robót według umowy DTUK/031/2019 zawartej w dniu 09.05.2019 r. i aneksu nr 1 z dnia 30.09.2019 r. oraz aneksu nr 2 z dnia 11.10.2019 r. na wykonanie zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
  9. Dokumentacja fotograficzna zakresu rzeczowego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, wykonana przez Beneficjenta na potrzeby kontroli zdalnej w dniu 19.11.2020 r.
  10. Oświadczenie z dnia 19.11.2020 r. do dokumentacji fotograficznej zakresu rzeczowego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, wykonana przez Beneficjenta na potrzeby kontroli zdalnej.
  11. Zestawienie rzeczowo-finansowe wykonanych elementów zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
  12. Dokumentacja powykonawcza wykonana na projekcie budowlanym przebudowy napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach (na dz. o nr ewid.: 80, 79/4, 82, 62, 68,3, 67, 68/1, 69,1, 191/2, 185, 197/6, 179/9, 1265 i 1220), wykonanym przez firmę Usługi Projektowe „BIPRODAM” z siedzibą w Głogowie przy ul. Kaspra Eliana 10 w dniu 25.02.2018 r.
  13. Szkice z pomiarów ciepłociągu po wykonaniu prac remontowych napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500, wykonanych w dniach 07-25.09.2019 r., przez „GLOB-GEO” Arkadiusz Zyga z siedzibą w Polkowicach przy ul. Gdańskiej 4 (pomiar wykonał geodeta uprawniony do świadczenia usług geodezyjnych i kartograficznych – świadectwo nr 17375) – 4 arkusze.
  14. Zestawienie z dnia 25.09.2019 r. długości pomierzonego ciepłociągu po wykonaniu prac remontowych napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN 400 i DN 500, wykonane przez „GLOB-GEO” Arkadiusz Zyga z siedzibą w Polkowicach przy ul. Gdańskiej 4 (geodeta uprawniony do świadczenia usług geodezyjnych i kartograficznych – świadectwo nr 17375).
  15. Wyliczenie wskaźników rezultatu projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach” – załącznik nr 4.2 do Regulaminu Konkursu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 Oś Priorytetowa I „Zmniejszenie emisyjności gospodarki” Działanie 1.5 „Efektywna dystrybucja ciepła i chłodu”.

*Janwar*

16. Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 20.12.2019 r. dotyczące osiągniętego wskaźnika produktu projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach” – długości zmodernizowanej sieci ciepłowniczej.
17. Informacja Beneficjenta z dnia 18.11.2020 r. o fakcie wyjaśnienia NFOŚiGW, w piśmie z dnia 20.12.2019 r. (zamieszczonym w systemie SL2014) przyczyn zmniejszenia wskaźnika produktu z deklarowanej w zał. nr 12 do Umowy o dofinansowanie długości 1,9 km do faktycznie wykonanej – 1,82 km.
18. Zestawienie z dnia 20.11.2020 r. dotyczące osiągniętych wskaźników rezultatu bezpośredniego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
19. Zestawienie z dnia 20.11.2020 r. dotyczące osiągniętych wskaźników rezultatu projektu w zakresie zmniejszenia strat ciepła w sieciach ciepłowniczych w wyniku modernizacji przeprowadzonej w ramach projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.

**C. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z utrzymania trwałości projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014-2020.**

1. Dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości Przedsiębiorstwa Gospodarki Miejskiej Spółka z o.o. wraz z Zakładowym Planem Kont
2. Uchwała Nr 5/0083/2019 r. zatwierdzająca Politykę rachunkowości I zakładowy Plan Kont.
3. Zestawienie analityczne obrotów konta 082 – projekty UE.
4. Zestawienie analityczne obrotów konta 085 – rozliczenie zakończonych projektów UE.
5. Zestawienie analityczne obrotów konta 246-1-06 – rozrachunki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych – umowa POIS.01.05.00-00-0020/18/00.
6. Oświadczenie Głównego Księgowego z dnia 9.11.2020 r. dotyczące zastosowanej metody wyodrębnienia kosztów, wydatków i przychodów, związanych z realizacją projektu.
7. Faktura nr 0013/DI/2019 wraz z załącznikami.
8. Faktura nr 0018/DI/2019 wraz z załącznikami.
9. Faktura korygująca nr 0001/K/DI/2019 wraz z załącznikami.
10. Zapłata za fakturę 0012/DI/2019.
11. Zapłata za faktury 0018/DI/2019 i 0001/K/DI/2019.
12. Zestawienie środków trwałych powstałych w ramach projektu – wydruk z konta 012-00 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej.
13. OT nr 45/2019.
14. OT nr 46/2019.
15. Kartoteka skrócona majątku trwałego.
16. Karta środka trwałego – sieć c.o. rozdzielcza EC napowietrzna fi 500 magistrala.
17. Karta środka trwałego – sieć c.o. rozdzielcza od K1 do K2 napowietrzna fi 400 napowietrzna.

*General:*



18. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. nt. generowania dochodów przez Beneficjenta.
19. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. o niekwalifikowalności podatku VAT.

**D. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu/ przedsięwzięcia i zgodności z warunkami zawartej Umowy o dofinansowanie i obowiązkami w ramach POIiŚ 2014 -2020.**

1. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. nt. przechowywania dokumentacji Projektu.
2. Instrukcja przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

**E. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020.**

1. Zestawienie tablic pamiątkowych POIiŚ, z dnia 18.11.2020 r.
2. Zestawienie innych działań promocyjnych POIiŚ, z dnia 18.11.2020 r.
3. Strona internetowa Beneficjenta z informacją o Projekcie (wydruk).

**F. Dokumentacja w obszarze innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.**

1. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. w sprawie potwierdzenia, że inwestycja objęta zakresem projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, nie została rozpoczęta przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie.
2. Protokół z dnia 04.06.2019 r. przekazania terenu wykonawcy ELEKTROTERMEX Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrołęce przy ul. Bohaterów Westerplatte 5 w celu wykonania zadania pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
3. Książka kontroli Przedsiębiorstwa Gospodarki Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach przy ul. Dąbrowskiego 2.
4. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. w sprawie nie kontrolowania projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”, przez inne niż Instytucja Wdrażająca upoważnione do tego instytucje.
5. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. o nie otrzymaniu żadnego zaświadczenia, ani też nie powzięciu żadnej informacji na temat wszczęcia lub planu wszczęcia jakiegokolwiek postępowania prowadzonego przez organy dochodzeniowo-śledcze, dotyczącego projektu nr POIS.01.05.00-00-0020/18-00 pn. „Przebudowa napowietrznej magistrali ciepłowniczej DN400, DN500 w zakresie wymiany izolacji na segmentową izolację poliuretanową w Polkowicach”.
6. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. nt. wypełnienia wniosku o dofinansowanie.
7. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. nt. katalogu wydatków.
8. Oświadczenie z dnia 18.11.2020 r. o nieotrzymaniu innej pomocy publicznej.

NFOŚiGW

Departament Kontroli Przedsięwzięć

Główny Specjalista

*Szwarcowski*  
Piotr Szwarcowski

19. 12. 2020r.