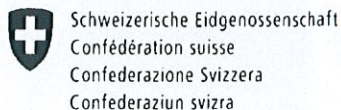
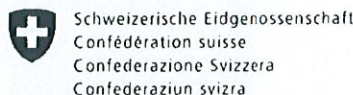


Ref. 59. 17.13.7. 2017.



Załącznik nr 9 do Umowy



**Raport pokontrolny z wizyty w projekcie „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego” nr KIK/46 realizowanym w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy**

1	<b>Numer i nazwa kontrolowanego projektu</b>	„Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego” nr KIK/46
2	<b>Nazwa i adres Jednostki Kontrolowanej</b>	IR: Gmina Busko-Zdrój ul. Mickiewicza 10 28-100 Busko-Zdrój NIP: 6551879646 REGON: 291009713 <b>Partner:</b> Gmina Sędziszów ul. Dworcowa 20 28-340 Sędziszów NIP: 6562164804 REGON: 291009857 <b>Partner:</b> Gmina Kije 28-404 Kije, Kije 16 NIP: 662-12-16-917, REGON: 000534776
3	<b>Osoby reprezentujące Jednostkę Kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli</b>	Wioletta Tyma – Inspektor Wydziału Rozwoju Strategicznego, Inwestycji i Drogownictwa (IR) Agnieszka Leszczyńska – Podinspektor Wydziału Rozwoju Strategicznego, Inwestycji i Drogownictwa (IR) Anna Grzybowska – Naczelnik Wydziału Rolnictwa (Gmina Sędziszów) Marta Hajdas – (Gmina Sędziszów) Iwona Nowak - Inspektor w Urzędzie Gminy w Kijach (Gmina Kije)
4	<b>Nazwa i adres Jednostki kontrolującej</b>	CoFund Sp. z o.o. Górnośląska 4A, 00-444 Warszawa KRS 0000568681   NIP 701-049-83-82
5	<b>Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko) upoważnieni do przeprowadzenia kontroli</b>	Jarosław Janiak – Kierownik Zespołu Kontrolującego Marzena Banasiak-Bogucka – Członek Zespołu Kontrolującego
6	<b>Termin przeprowadzenia kontroli</b>	04 – 05.04.2017 r.
7	<b>Cel Kontroli</b>	Cel kontroli było: <ul style="list-style-type: none"> <li>weryfikacja stanu zaawansowania zakresu rzeczowo-finansowego robót, dostaw, usług na dzień przeprowadzenia kontroli pod kątem zgodności z obowiązującym szczegółowym harmonogramem rzeczowo-finansowym (załącznikiem do Kompletniej Propozycji</li> </ul>

		<p>Projekt) po uwzględnieniu zmian zatwierdzonych w projekcie w trakcie jego realizacji oraz wskazanie ewentualnych zagrożeń w realizacji, a także zaproponowanie ewentualnych działań naprawczych</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• weryfikacja poprawności udzielonych zamówień pod kątem zgodności z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie udzielania zamówień w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. —Prawo zamówień publicznych. W przypadku zidentyfikowania nieprawidłowości wskazanie proponowanego wymiaru korekty finansowej zgodnie z Wytycznymi Komisji Europejskiej dotyczącymi określania korekt finansowych dla wydatków współfinansowanych z funduszy strukturalnych oraz funduszu spójności w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych (COCOF 07/0037/03-PL);</li><li>• weryfikacja uzyskania przez Instytucję Realizującą wszelkich niezbędnych dokumentów wymaganych podczas realizacji robót budowlanych, w tym w szczególności pozwolenia na budowę;</li><li>• weryfikacja wypełniania przez Instytucję Realizującą warunków umowy z Wykonawcą/ami;</li><li>• weryfikacja harmonogramu rzeczowo-finansowego załączonego do umowy z Wykonawcą i w razie konieczności opinię nt. dostosowania go do rzeczywistego i przewidywanego postępu robót/usług z uwzględnieniem terminu zakończenia rzeczowej realizacji projektu oraz terminu zakończenia realizacji projektu (dotyczy usług związanych z raportowaniem, audytem i ewaluacją projektu świadczonych po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu);</li><li>• wskazanie zagrożeń w utrzymaniu terminu zakończenia i zakresu realizacji inwestycji;</li><li>• weryfikacja prowadzonych działań informacyjno-promocyjnych w ramach projektu oraz ich zgodności z Wytycznymi Szwajcarsko-Polski Program Współpracy. Informacja i promocja. Wytyczne dla beneficjentów;</li><li>• sporządzenie dokumentacji fotograficznej z kontroli — zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.;</li><li>• weryfikacja kompletności i poprawności ujęcia kosztów i wydatków zaraportowanych w ramach projektu w księgach rachunkowych Instytucji Realizującej;</li><li>• weryfikacja postępu w osiąganiu wskaźników wskazanych w macierzy logicznej (załączniku do Umowy ws. Realizacji Projektu);</li></ul>
--	--	---

**Ponadto w trakcie kontroli zostały zbadane i zweryfikowane dodatkowe obszary, tj.:**

- 1) Podczas kontroli powinny być weryfikowane wszystkie przeprowadzone przez IR oraz Partnerów Projektu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlegały wcześniejszym kontrolom, a których wartość nie przekroczyła wartości zapisanej w ustawie Prawo zamówień publicznych kwoty od której obowiązuje stosowanie tej ustawy (odpowiednio w zależności od daty postępowania równowartości 14 tys. € lub 30 tys. €).
- 2) Kontrola okresów sprawozdawczych od 19 do 21: weryfikacja oryginałów dokumentacji źródłowej IR oraz Partnerów Projektu (Gmina Kije i Gmina Sędziszów) potwierdzającej poniesienie wydatków przedstawionych do rozliczenia.
- 3) Dokonanie analizy prawidłowości i rzetelności sporządzenia dokumentacji dotyczącej projektu ze szczególnym uwzględnieniem dokumentacji finansowo - księgowej.
- 4) Opinia kontrolerów nt. jakości opisywanych dokumentów. Czy każdy dokument księgowy zawiera wyraźne pieczętki lub opis odręczny: numeru i tytułu projektu, nazwy działania i linii budżetowych, odpowiedni podział kwoty kwalifikowanej, informacje o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, odniesienie do ustawy Pzp.
- 5) Sprawdzenie, czy sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i zapisów księgowych jest zgodny z zasadami krajowymi.
- 6) Sprawdzenie, czy dane finansowe ze sprawozdań (raportów okresowych) są zbieżne z zapisami systemu finansowo — księgowego, czy na kontach analitycznych projektu znajdują się wszystkie kwoty wynikające z dokumentów źródłowych.
- 7) Weryfikacja, czy kopie wniosków o płatność i raportów okresowych są zgodne z dokumentami przekazywanymi do IP.
- 8) Weryfikacja poświadczonych kwot kwalifikowalnych w podziale na udział SPPW oraz wkład własny. Sprawdzenie kwot zaraportowanych narastająco od początku realizacji projektu zgodnie z rachunkiem bankowym Beneficjenta.
- 9) Zweryfikowanie postępu rzeczowego i finansowego zaawansowania na koniec realizacji projektu oraz osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatów zgodnie z matrycą logiczną na koniec realizacji projektu.
- 10) Weryfikacja ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych — czy ujęte są wszystkie sprzęty/inwestycje.
- 11) Sprawdzenie, czy środki trwałe zakupione w ramach projektu są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem oraz założeniami i celami projektu, jak również czy ww. środki trwałe są poprawnie oznakowane oraz czy posiadają numery inwentarzowe.
- 12) Weryfikacja poprawności archiwizacji dokumentów.
- 13) Zgodność przeprowadzonych działań promocyjno-informacyjnych z wytycznymi „Szwajcarsko-Polski Program Współpracy Informacja i promocja Wytyczne dla beneficjentów” (prawidłowość oznakowania

		<p>inwestycji, sprzętu, materiały promocyjne itd).</p> <p>14) Oględziny wykonanych inwestycji — 3 przykładowych instalacji solarnych różnego typu oraz 2 instalacji fotowoltaicznych, które nie podlegały dotąd ocenie.</p> <p>15) Weryfikacja, czy wybór beneficjentów dot. instalacji systemów solarnych na budynkach prywatnych przebiegał zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru.</p> <p>16) Weryfikacja realizacji przedmiotów umów z wykonawcami prac na budynkach prywatnych - czy prace wykonano w terminie, weryfikacja umów, oryginałów protokołów odbioru wraz z załącznikami, weryfikacja podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z zakończonymi pracami.</p> <p>Prosimy odnieść się do wszystkich wcześniejszych kontroli audytów, które miały miejsce w projekcie i o weryfikację, czy zrealizowane zostały i w jaki sposób zalecenia, rekomendacje (jeśli zostały zawarte w raportach z tych kontroli).</p>
8	<b>Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą</b>	<p>Kontroli poddano projekt: „Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego” nr KIK/46 realizowany przez Gminę Busko-Zdrój. Kontrolą objęto wnioski o płatność od 19 do 20 tj. okres od 01.07.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz wniosek w przygotowaniu nr 21 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.</p>
9	<b>Ustalenia stanu faktycznego</b>	<p>Projekt realizowany jest na podstawie Umowy nr URP/SPPW/2.1.2/KIK/46 z dnia 20.02.2012 r. pomiędzy Centrum Projektów Polska Cyfrowa (dawniej WWPE), a Gminą Busko-Zdrój (IR). Umowa została aktualizowana następującymi aneksami:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aneks nr 1 z dnia 19.04.2013 r.,</li> <li>- Aneks nr 2 z dnia 31.10.2013 r.,</li> <li>- Aneks nr 3 z dnia 27.01.2015 r.,</li> <li>- Aneks nr 4 z dnia 16.11.2015 r.,</li> <li>- Aneks nr 5 z dnia 03.03.2016 r.,</li> <li>- Aneks nr 6 z dnia 24.10.2016 r.,</li> <li>- Aneks nr 7 z dnia 10.01.2017 r.,</li> <li>- Aneks nr 8 z dnia 14.02.2017 r.</li> </ul> <p>Projekt realizowany jest przez IR z 11 Gminami Partnerskimi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Powiat Buski,</li> <li>2. Gmina Gnojno,</li> <li>3. Gmina Nowy Korczyn,</li> <li>4. Gmina Pacanów,</li> <li>5. Gmina Solec-Zdrój,</li> <li>6. Gmina Stopnica,</li> <li>7. Gmina Tuczępy,</li> <li>8. Gmina Wiślica,</li> <li>9. Gmina Pińczów,</li> <li>10. Gmina Kije,</li> <li>11. Gmina Sędziszów.</li> </ol>

	<p><b>Podczas kontroli ustalono niżej opisany stan faktyczny:</b></p> <p>Projekt był poddany następującym kontrolom:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- wizyta kontrolna firmy Auditores w dn. 01.03.2013 r.;</li><li>- kontrola planowa przeprowadzona przez MIR w dn. 16-17.09.2013 r.;</li><li>- wizyta monitorująca projekt Strony Szwajcarskiej w dn. 27-29.08.2014r. Raport zawierał rekomendacje dot.:<ul style="list-style-type: none"><li>- kontynuowania rozmów z potencjalnymi nowymi partnerami,</li><li>- niezwłocznego przedstawienia wniosku dot. wykorzystania oszczędności powstałych w projekcie, w tym rozważenia potencjalnego rozszerzenia kryteriów kwalifikowalności dla beneficjentów końcowych,</li><li>- przedstawienia jasnego opisu, metodologii, wdrażania i pomiaru skutków ekologicznych i energetycznych z wybranej próby 100 zainstalowanych systemów.</li></ul></li></ul> <p>IR wykonała zalecenia strony Szwajcarskiej.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- audyt finansowy w dn. 02-14.02.2014 r.;</li><li>- wizyta kontrolna firmy Auditores w dn. 25.09.2014 r.;</li><li>- uzupełnienia przez Gminę Pińczów dokumentacji dot. kwalifikowalności VAT,<ul style="list-style-type: none"><li>- stosowania się Partnerów do podpisanych Umów Partnerskich (złożenie do IR weksli in blanco),</li><li>- poświęcenia większej uwagi przy opisywaniu dokumentów finansowych, aby te posiadały wszystkie niezbędne informacje zgodnie z Wytycznymi SPPW (dat. Partnerów Projektu),</li><li>- niezwłocznego podjęcia działań zmierzających do włączenia do projektu brakujących obiektów użyteczności publicznej.</li></ul></li></ul> <p>IR wykonała zalecenia pokontrolne wykazane przez Auditores.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- kontrola planowa przeprowadzona przez MIR w dn. 19-20.03.2015 r.; Raport zawierał rekomendacje dot. złożenia przez IR w terminie do 15.05.2015 r. propozycji dodatkowych działań możliwych do sfinansowania z oszczędności, z uwzględnieniem informacji na temat możliwości włączenia do projektu kolejnych gmin oraz kolejnych budynków użyteczności publicznej (propozycje działań powinny być uszeregowane w kolejności od najbardziej do najmniej priorytetowych, zawierać stosowne uzasadnienie a także szacunkowy budżet i przewidywany okres realizacji).</li></ul> <p>IR wdrożyła rekomendacje wskazane w raporcie kontrolnym MIR i zobowiązała się do złożenia w terminie do 15.05.2015 r. wniosku o zmiany w projekcie uwzględniającego propozycje dodatkowych działań.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- śródkresowy przegląd projektu (MTR) przeprowadzony w dniu 18.06.2015 r.<ul style="list-style-type: none"><li>- Zalecenia wdrożono. IR poinformowała, że Wykonawca usunął wskazane podczas odbioru końcowego nieprawidłowości izolacji na obiektach poddanych odbiorowi. IR w protokole odbioru końcowego zobowiązała Generalnego Wykonawcę robót konsorcjum firm Piotr</li></ul></li></ul>
--	---

	<p>Machalewski i Witold Świtkowski Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe „Wiktor” Sp. j. oraz ECO-TEAM Sp. z o.o. Sp. k. do sprawdzenia wszystkich zamontowanych instalacji solarnych również pod kątem sposobu wykonania izolacji.</p> <p>W nawiązaniu do zalecenia dotyczącego przygotowania terenu pod i wokół kolektorów montowanych na gruncie, IR poinformowała, że Beneficjenci u których jedyną możliwością montażu kolektorów był montaż na gruncie byli na bieżąco informowani przez Wykonawcę podczas projektowania instalacji. Decyzja o ogrodzeniu elementów instalacji solarnych zlokalizowanych na gruncie pozostawała po stronie Użytkownika.</p> <p>W odniesieniu do uwagi dotyczącej braku zbiornika przy zaworze odpływowym IR poinformowała, że kotłownie, w których montowano urządzenia solarne zabezpieczone są przed zalaniem wodą poprzez zamontowanie kratek ściekowych w posadzkach.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- wizyta kontrolna przeprowadzona przez firmę Varsovia Capital S.A. w dniach 07-08.09.2015 r.</li><li>- kontrola planowa przeprowadzona przez Ministerstwo Rozwoju w dniach 13-14.06.2016 r.</li></ul> <p>Raport z kontroli planowej przeprowadzonej przez Ministerstwo Rozwoju w dniach 16-17.09.2013 r. zawierał rekomendacje dot. korekty opisu części dokumentów finansowych (niekwalifikowalność podatku VAT), intensyfikacji działań dot. pozyskania nowych Partnerów oraz intensyfikacji działań szkoleniowych i informacyjno-promocyjnych. IR poinformowała MR pismem z dn. 21.10.2013 r. o działaniach podjętych z związku z ww. rekomendacjami.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 23-24.08.2016 r. wizyta kontrolna przeprowadzona przez firmę CoFund Sp. z o.o. We wniosku nr 16 poz. 48, 49, 51 (nr dokumentu 861) szczegółowy wyciąg z listy płac nie został zatwierdzony pod względem merytorycznym. We wniosku o płatność nr 17, w szczegółowym zestawieniu raportowanych kwot, występują następujące błędy: - pozycja nr 14, dokument nr 4/2/2016 – brak numeru ewidencyjnego – powinno być: 400; - pozycja nr 16, dokument nr 4/2/2016 – brak numeru ewidencyjnego – powinno być: 700;</li></ul> <p>Dokumenty dotyczące modernizacji systemów oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Busko-Zdrój (Wniosek o płatność nr 17 poz. 89, 90 oraz 91) nie zawierają opisu informującego o współfinansowaniu wydatku z Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy bezpośrednio na dokumencie. Opis został dokonany w formie dodatkowego załącznika.</p> <p>Zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Zaleca się na przyszłość zwrócenie szczególnej uwagi na kompletność opisu dokumentu zgodnie z Wytocznymi dla Beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz o zatwierdzenie szczegółowego wyciągu z listy płac pod względem merytorycznym.</li></ul>
--	--

- b) Zaleca się na przyszłość zwrócić szczególnej uwagi na kompletność wprowadzanych danych do wniosków o płatność oraz dokonanie korekty w/w błędów pisarskich wskazanych w zestawieniu dokumentów załączonym do wniosku o płatność nr 17.
- c) Zaleca się naniesienie na oryginalny dokument (Wniosek o płatność nr 17 poz. 89, 90 oraz 91) informacji o współfinansowaniu wydatku z Beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy oraz numeru projektu.

Zalecenia wykonano. Pismem nr RSID.7013.4.43.122.2015.2016 z dnia 03.10.2016 r. IR przesała do CPPC informację o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

- 21.09.2016 r. rozpoczęcie kontroli przez Najwyższą Izbę Kontroli, Delegatura w Kielcach. Brak zaleceń,
- 01.12.2016 r. – 03.02.2017 r. kontrola projektu przeprowadzona przez Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach. Brak zaleceń.

**W zakresie dokumentacji finansowej, systemu finansowo-księgowego i kwalifikowalności wydatków**

W przedłożonej do kontroli oryginalnej dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono nieprawidłowości. W toku czynności kontrolnych ustalono, że w Instytucji Realizującej (IR) oraz u Partnerów Projektu (tj. Gmina Sędziszów oraz Gmina Kije) obowiązują zasady dotyczące polityki rachunkowości oraz przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

W toku prowadzenia czynności kontrolnych dokonano weryfikacji oryginałów źródłowych dokumentów finansowych i wyciągów bankowych z rachunku bankowego potwierdzające dokonanie zapłaty.

Instytucja Realizująca posiada oryginalne dowody księgowe dotyczące instalacji realizowanych na terenie Gminy Busko-Zdrój, dowody zapłaty, inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu towarów i usług (umowy, protokoły). Natomiast dokumenty Partnerów IR posiada w formie kserokopii. Oryginały faktur, wyciągów, potwierdzeń przechowywane są u Partnerów Projektu. Wszystkie dokumenty są wolne od wykreśleń i poprawek mogących utrudnić rozpoznanie lub kwalifikację wydatku.

Opis dokumentów jest spójny z zestawieniem wydatków oraz zgodny z zasadami obowiązującymi w Wytocznych dla Beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, zawiera wyraźne pieczętki oraz opisy tj. numer i tytuł projektu, nazwę działania i linii budżetowej, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej. Dane finansowe ze sprawozdań (raportów okresowych) są zbieżne z zapisami systemu finansowo-księgowego.

We wniosku o płatność nr 19, w szczegółowym zestawieniu raportowanych kwot, występują następujące błędy:

- pozycja nr 72, faktura VAT nr FVS/ST/2016/08/003 - wykazano błędny nr działania i poddziałania, jest IV 4.1, powinno być IV 4.2;
- pozycja nr 80, faktura VAT nr 53/16 - wykazano błędną datę wystawienia dokumentu, jest 2016-08-29, powinno być 2016-09-08.

	<p>W zakresie systemu kontroli wewnętrznej, ścieżki audytu oraz systemu finansowo-księgowego nie stwierdzono uchybień.</p> <p>Realizowane w ramach kontrolowanego obszaru sprawozdawczego inwestycje oraz zakupione środki trwałe przez IR oraz Partnerów (gmina Sędziszów oraz Gmina Kije) są ujęte w ewidencji środków trwałych lub w ewidencji środków trwałych w budowie (inwestycje).</p> <p>W przypadku realizacji zadania Zakup i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych, IR nie dokonała jeszcze rozliczenia, wydatki zafakturowano na łączną kwotę 1 074 469,57 zł. IR poinformowała, że dokumenty OT zostaną wystawione po rozliczeniu w/w wydatków.</p> <p>Gmina Sędziszów złożyła wyjaśnienie, iż przyjęcie środka trwałego OT dla budynków użyteczności publicznej tj. Przedszkola Samorządowego, Gimnazjum w Boleszczach oraz Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego Caritas Kielecka w trakcie kontroli było przygotowywane i zostało przekazane do wydziału finansowego w dniu 05.04.2017r. natomiast przyjęcie środka trwałego dla budynków prywatnych nie zostało przygotowane, gdyż nie została jeszcze uregulowana należność za usługę inspektora nadzoru. OT zostanie przygotowane po zapłaceniu faktury złożonej dnia 31.03.2017r.</p> <p>Wydatki poniesione przez Instytucję Realizującą oraz ww. Partnerów są zgodne z zasadami obowiązującymi w Wytycznych dla Beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy. Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr 19, 20 oraz dokumenty przedstawione na dzień kontroli tj. 05.04.2017 r. do wniosku nr 21 w przygotowaniu, zostały faktycznie poniesione, co potwierdzają zapisy księgowe oraz źródłowa dokumentacja finansowa.</p> <p>Zespół Kontrolujący potwierdza zgodność kopii wniosków o płatność z tymi przekazywanymi do Instytucji Pośredniczącej.</p> <p>W systemie finansowo-księgowym IR oraz ww. Partnerów Projektu wyodrębniono konta księgowe do ewidencji kosztów, wydatków i przychodów Projektu.</p> <p><b>W zakresie merytorycznym</b></p> <p>Przeprowadzone czynności kontrolne objęły weryfikację wykonania inwestycji dofinansowanych z Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy. Zespół kontrolujący potwierdził, iż kontrolowane na próbie dokumentów inwestycje zostały wykonane zgodnie z dokumentacją powykonawczą oraz z wnioskiem aplikacyjnym dla Kompletniej Propozycji Projektu. Dokumentacja kontrolowanych inwestycji jest kompletna oraz zawiera wszystkie niezbędne elementy.</p> <p><b>Przebieg prac:</b></p> <p><u>Działanie II 2.1: „Zakup i instalacja kolektorów słonecznych. Beneficjenci prywatni”</u></p> <p>W kontrolowanym okresie Wykonawca zadania: "Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej i domach prywatnych na</p>
--	--



	<p>terenie Gmin: Sędziszów, Wiślica, Stopnica, Tuczępy, Nowy-Korczyn, Gnojno, Solec Zdrój, Pacanów, Pińczów, Kije - w trybie projektuj-wybuduj" firma Flexipower Group zrealizował zakres umowy co zostało potwierdzone protokołem końcowym odbioru robót.</p> <p>Zadanie pt: "Instalacja kolektorów słonecznych na domach prywatnych na terenie Gminy Busko-Zdrój" realizowane przez firmę Domotermika z Kwidzyna, zgodnie z umową z dn. 07.06.2016 r. oraz aneksem nr 1 z dn. 05.10.2016 r. zawartym z Gminą Busko-Zdrój na dodatkowe instalacje solarne, zostało zrealizowane w łącznej ilości 298 szt., co zostało potwierdzone protokołem końcowym odbioru robót spisany w dn. 28.12.2016 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 28.12.2016 r.</p> <p><b><u>Działanie II 2.2: „Zakup i instalacja kolektorów słonecznych. Beneficjenci publiczni”</u></b></p> <p>W dn. 26.02.2016 w Gminie Busko-Zdrój został podpisany protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji zadania pt.: Modernizacja systemu dostarczania ciepła do budynków: Pływalni Miejskiej, Szkoły Podstawowej Nr 3 i Samorządowego Gimnazjum Nr 1 w Busku-Zdroju".</p> <p>W dn. 28.11.2016 r. dokonano odbioru końcowego zadania " Wykonanie instalacji ciepłej wody użytkowej w budynku Urzędu Gminy w Kijach".</p> <p>W kontrolowanym okresie Wykonawca firma Flexipower zakończył realizację zadania dot. montażu kolektorów słonecznych na 3 obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Buskiego.</p> <p>W dniu 06.09.2016 r. dokonano odbioru końcowego w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej w Winiarach oraz Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie oraz w dniu 28.09.2016 r. dokonano końcowego odbioru robót w Komendzie Powiatowej Straży Pożarnej w Busku - Zdroju.</p> <p>W kontrolowanym okresie wykonawca zadania: "Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach użyteczności publicznej i domach prywatnych na terenie Gmin: Sędziszów, Wiślica, Stopnica, Tuczępy, Nowy-Korczyn, Gnojno, Solec Zdrój, Pacanów, Pińczów, Kije - w trybie projektuj-wybuduj" firma Flexipower Group zakończył prace związane z odebraniem instalacji solarnych co zostało potwierdzone protokołem końcowym odbioru robót.</p> <p>Gmina Sędziszów – na dzień kontroli zafakturowano, ale jeszcze nie rozliczono wydatków na kwotę brutto 962 753,33 zł zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 31.01.2017 r.</p> <p><b><u>Działanie II 2.3: „ Zakup i instalacja kolektorów słonecznych. Beneficjenci inni”</u></b></p> <p>W kontrolowanym okresie zakończono i odebrano prace związane z wykonaniem instalacji solarnych dla obiektu użyteczności publicznej - Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego Caritas Kielecka.</p>
--	---

	<p><b><u>Działanie III 3.1: „Zakup i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych”</u></b></p> <p>W kontrolowanym okresie zrealizowano zadanie dotyczące zaprojektowania i wykonania ogniw fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej na terenie Gminy Busko – Zdrój - protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji następujących instalacji fotowoltaicznych:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- o mocy 11,13 kWp dla budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Busku - Zdroju z dnia 22.03.2017r .,</li><li>- o mocy 20,14 kWp dla budynku Samorządowego Gimnazjum nr 1 w Busku - Zdroju z dnia 22.03.2017 r.,</li><li>- o mocy 39,75 kWp dla budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Busku - Zdroju z dnia 22.03.2017 r.,</li><li>- o mocy 24,91 kWp dla budynku Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Busku - Zdroju z dnia 22.03.2017 r.,</li><li>- dla obiektu Samorządowego Gimnazjum oraz Szkoły Podstawowej w Zbludowicach z dnia 17.03.2017 r.,</li><li>- dla obiektu Szkoła Podstawowa w Dobrowodzie z dnia 17.03.2017 r.</li></ul> <p>Ponadto Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji instalacji fotowoltaicznych dla obiektów:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Szkoła Podstawowa w Szańcu,</li><li>2. Szkoła Podstawowa w Kołaczkowicach,</li><li>3. Samorządowe Gimnazjum w Podgajach,</li><li>4. Publiczne Przedszkole nr 2 w Busku-Zdroju,</li><li>5. Publiczne Przedszkole nr 3 w Busku-Zdroju,</li><li>6. Ośrodek Zdrowia w Dobrowodzie,</li><li>7. Samodzielny Publiczny Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Busku – Zdroju,</li><li>8. Ośrodek Zdrowia w Kołaczkowicach,</li><li>9. Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna, protokół odbioru końcowego z dnia 31.03.2017r.</li></ol> <p>IR nie dokonała jeszcze rozliczenia powyższych wydatków, wydatki zafakturowano na łączną kwotę 1 074 469,57 zł.</p> <p><b><u>Działanie III 3.3: „Zakup i instalacja systemów fotowoltaicznych dla budynków publicznych. Pozostałe koszty”</u></b></p> <p>W kontrolowanym okresie rozliczono wydatek związany z zakupem urządzeń elektrycznych do pielęgnacji Parku Zdrojowego oraz zakup samochodu typu pick - up z zasilaniem akumulatorowym do pielęgnacji Parku Zdrojowego w Busku-Zdroju.</p> <p>Protokół zdawczo-odbiorczy z przejęcia sprzętu firmy STIHL z napędem akumulatorowym z dnia 30.08.2016r.</p> <p>Protokół zdawczo-odbiorczy z przejęcia samochodu typu pick-up z zasilaniem akumulatorowym z dnia 13.09.2016r.</p> <p><b><u>Działanie VII 7.1: „Wymiana oświetlenia na LED”</u></b></p> <p>W okresie sprawozdawczym wykonawca zadania " Wymiana opraw oświetleniowych na oprawy typu LED oraz montaż lamp oświetleniowych hybrydowych na terenie Gminy Pacanów, Solec-Zdrój oraz Stopnica " firma Zakład Instalatorstwa Elektrycznego i Telekomunikacyjnego Józef Wieloch z Buska-Zdroju wykonał ok. 50% zakresu prac na terenie Gminy Solec-Zdrój,</p>
--	--

	<p>100% na terenie Gminy Pacanów oraz 90 % na terenie Gminy Stopnica.</p> <p><b>W zakresie inspekcji inwestycji – wizyty terenowe</b> Zespół Kontrolujący w ramach przeprowadzonej kontroli odbył wizyty terenowe w następujących lokalizacjach realizacji inwestycji na budynkach prywatnych oraz budynkach użyteczności publicznej:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Mariusz Krzosa, Szałas 12 – instalacja Typ C,</li><li>• Jacek Bratek, Szałas 8 – instalacja Typ B,</li><li>• Henryk Hajdas, Przelaj – instalacja Typ A,</li><li>• Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sędziszowie – instalacja fotowoltaiczna,</li><li>• Szkoła Podstawowa nr 2 w Busku Zdroju,</li><li>• Samorządowe Gimnazjum nr 1 w Busku Zdroju,</li><li>• Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Busku-Zdroju.</li></ul> <p>W wyniku wizyt terenowych potwierdzono wykonanie wszystkich inwestycji oraz ich zgodność z dokumentacją projektową oraz Kompletną Propozycją Projektu. Sporządzono dokumentację fotograficzną inwestycji (załącznik nr 4 do raportu).</p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, że w okresie trwałości Projektu instalacje będą stanowić własność IR/Partnerów Projektu. Natomiast po okresie trwałości Projektu instalacje zostaną przekazane na własność mieszkańców/podmiotów, na których zostały zainstalowane.</p> <p><b>W zakresie weryfikacji, czy wybór beneficjentów dot. instalacji systemów solarnych na budynkach prywatnych przebiegał zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru.</b> Wybór beneficjentów w ramach programu przebiegał zgodnie z Regulaminem uczestnictwa w realizacji Projektu oraz z przyjętymi kryteriami. Na podstawie skontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.</p> <p><b>W zakresie przechowywania dokumentacji</b> Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w sposobie przechowywania dokumentacji. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w sposób uporządkowany, w opisanych segregatorach. W zakresie archiwizacji dokumentów związanych z Projektem ustalono, że cała dokumentacja projektu jest przechowywana prawidłowo w sposób niebudzący wątpliwości. Po zakończeniu realizacji Projektu cała dokumentacja przechowywana będzie w archiwum Urzędu Gminy Busko-Zdrój, Aleja A. Mickiewicza 10, 28-100 Busko-Zdrój, natomiast dokumentacja Partnerów w archiwum Urzędu Gminy odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Urząd Gminy Sędziszów, ul. Dworcowa 20, 28-340 Sędziszów</li><li>- Urząd Gminy Kije, Kije 16, 28-404 Kije</li></ul> <p>Dokumentacja zdjęciowa stanowi Załącznik nr 4.</p>
--	--

	<p>Zweryfikowano również przeprowadzone w ramach projektu zamówienia o wartości od 3 500 PLN netto dla podatników VAT / 3 500 PLN brutto podmiotów niebędących podatnikami VAT do 30 000 Euro w zakresie zgodności z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju. Kontroli poddano 6 zamówień.</p> <p>W przypadku zapytania na „Wykonanie instalacji ciepłej wody użytkowej w budynku Urzędu Gminy w Kijach” wpłynęły trzy oferty: firma PPH Lech-Bud Leszek Kozieł złożyła ofertę na kwotę 20 000 zł netto, firma Zakład Ogólnobudowlany Czesław Tomf złożyła ofertę na kwotę 19 500,00 zł netto, natomiast firma Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe DECO-THERM Adrian Dekiel złożyła ofertę na kwotę 16 260,16 zł netto. Wybrano korzystniejszą ofertę cenową. We wniosku nr 20 pod pozycją 84 rozliczono fakturę nr 114/2016 z dnia 28.11.2016 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe DECO-THERM Adrian Dekiel na kwotę netto 16 260,16 zł. Zgodnie z zawartą umową nr GIROŚ 042.4.2016 z dnia 26.09.2016 r. §3 pkt 1 Wykonawca zobowiązał się wykonać zamówienie do dnia 22.11.2016 r. W protokole odbioru robót z dnia 28.11.2016 r. wskazano datę 25.11.2016 r. jako datę zgłoszenia ustnego przez Wykonawcę wykonania zamówienia czyli trzy dni po terminie wskazanym w umowie. W trakcie kontroli złożono wyjaśnienie, że w protokole odbioru robót z dnia 28.11.2016 r. błędnie wpisano datę zgłoszenia przez Wykonawcę gotowości do odbioru robót. Prawidłowa data to 22.11.2016 r.</p> <p>Szczegółowe dane na temat skontrolowanych postępowań znajdują się w załączniku nr 3 do raportu.</p> <p>W zakresie działań informacyjnych i promocyjnych stwierdzono, że działania promocyjne są prowadzone zgodnie z Wytycznymi. Odebrane instalacje solarne zostały prawidłowo oznakowane. Odpowiednia promocja zapewniona została także w miejscu realizacji Projektu, a wszystkie materiały promocyjne posiadają logotypy i są oznakowane zgodnie z Wytycznymi.</p> <p>W październiku 2016 r. IR wykonała materiały informacyjne w postaci broszur. Dokumentacja zdjęciowa stanowi Załącznik nr 4 do raportu.</p> <p>IR poinformowała, że na bieżąco aktualizuje stronę internetową Urzędu Gminy Busko-Zdrój gdzie znajduje się zakładka dotycząca realizowanego projektu.</p> <p>Stan realizacji wskaźników projektu na dzień 31.03.2017 r. przedstawia się następująco:</p> <table border="1" data-bbox="566 1724 1372 2016"> <thead> <tr> <th>Produkt Nr</th> <th>Wskaźnik produktu</th> <th>Wartość bazowa</th> <th>Wartość osiągnięta na dzień 31.03.2017r.</th> <th>Wartość docelowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Liczba systemów solarnych dla domów mieszkalnych do</td> <td>0</td> <td>6 202</td> <td>6 197</td> </tr> </tbody> </table>	Produkt Nr	Wskaźnik produktu	Wartość bazowa	Wartość osiągnięta na dzień 31.03.2017r.	Wartość docelowa	1	Liczba systemów solarnych dla domów mieszkalnych do	0	6 202	6 197
Produkt Nr	Wskaźnik produktu	Wartość bazowa	Wartość osiągnięta na dzień 31.03.2017r.	Wartość docelowa							
1	Liczba systemów solarnych dla domów mieszkalnych do	0	6 202	6 197							

		Powierzchnia zainstalowanych kolektorów słonecznych dla domów mieszkalnych do końca 2016	0	30 596	29 839
		Liczba systemów solarnych dla budynków użyteczności publicznej do końca 2016	0	17	17
		Powierzchnia zainstalowanych kolektorów słonecznych dla budynków użyteczności do końca 2016	0	1 447	1 470
		Liczba systemów układów fotowoltaicznych do końca 2016	0	34	33
		Liczba lamp w systemie fotowoltaicznym do końca 2016	0	111	110
		Liczba zakupionych samochodów do celów monitoringu do końca 2016	0	1	1
		Liczba sprzętu akumulatorowego do utrzymania parku do końca 2016	0	8	8
	2	Liczba konferencji promocyjnych do końca 2016	0	1	2
		Liczba uczestników konferencji do końca 2016	0	200	200
		Liczba przeprowadzonych kursów szkoleniowych do końca 2016	0	44	44
		Liczba uczestników kursów szkoleniowych do końca 2016	0	962	950

		<p>- <u>Liczba konferencji promocyjnych do końca 2016</u> - konferencja podsumowująca projekt KIK-46 została zaplanowana na dzień 25.04.2017r. Uzgodnienia związane z przesunięciem terminu Konferencji zostały poczynione z CPPC, Ministerstwem Rozwoju oraz stroną szwajcarską. Ostatecznie w dniu 31.03.2017r. Gmina Busko-Zdrój otrzymała pisemną zgodę na organizację konferencji po okresie rzeczowej realizacji projektu tj. w kwietniu br.</p> <p>- <u>Ilość rozprowadzonych materiałów promocyjnych do końca 2016</u> - po rozszerzeniu projektu KIK-46 o dodatkowego Partnera tj. Gminę Sędziszów zaplanowano, że nowy Partner Projektu wykona 300 szt. materiałów promocyjnych. Ostatecznie Partner projektu w uzgodnieniu z Instytucją Realizującą zdecydował o wykonaniu 200 szt. materiałów promocyjnych, z uwagi na szerokie rozpowszechnianie projektu na własnej stronie internetowej, przekazywanie informacji nt. realizowanego projektu podczas spotkań organizowanych przez Burmistrza Sędziszowa z mieszkańcami Gminy, zamieszczanie informacji o przystąpieniu do realizacji projektu w prasie „Nasza gazeta Sędziszowska”, „Powiat jędrzejowski”.</p>
10	<b>Opinia na temat terminu zakończenia i odbioru prac zgodnie z postępem rzeczowej realizacji projektu</b>	Do dnia zakończenia rzeczowej realizacji projektu wszystkie prace zostały zakończone i odebrane.
11	<b>Wskazanie zagrożeń w utrzymaniu terminu zakończenia i zakresu realizacji inwestycji</b>	Nie dotyczy – rzeczowa realizacja projektu została zakończona z dniem 31.03.2017 r.
12	<b>Zidentyfikowane uchybienia</b>	<p>1) Błędy pisarskie w zestawieniu dokumentów załączonych do wniosku o płatność nr 19:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pozycja nr 72, faktura VAT nr FVS/ST/2016/08/003 - wykazano błędny nr działania i poddziałania, jest IV 4.1, powinno być IV 4.2;</li> <li>- pozycja nr 80, faktura VAT nr 53/16 - wykazano błędną datę wystawienia dokumentu, jest 2016-08-29, powinno być 2016-09-08.</li> </ul>
13	<b>Zalecenia pokontrolne oraz termin wdrożenia zaleceń</b>	<p>Zaleca się dokonanie korekty w/w błędów pisarskich wskazanych w zestawieniach dokumentów załączonych do wniosków o płatność nr 19.</p> <p>Termin wdrożenia zalecenia: 7 dni od otrzymania raportu.</p>

Załącznik nr 1 – Lista dokumentów podlegających kontroli

Załącznik nr 2 – Lista sprawdzająca

Załącznik nr 3 – Lista kontrolna do weryfikacji zgodności z Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych

Załącznik nr 4 – Dokumentacja fotograficzna z kontroli – zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.

Załącznik nr 5 – Potwierdzenie odbycia kontroli.

**Data sporządzenia raportu pokontrolnego: 25 kwietnia 2017 r.**

**Podpisy członków zespołu kontrolującego:**

Jarosław Janiak  
(imię i nazwisko) – Kierownik zespołu kontrolującego

Marżena Bańsiak-Bogucka  
(imię i nazwisko) – Członek zespołu kontrolującego

**Zatwierdzenie:**

Podpis kierownika Jednostki Kontrolowanej: ..... *Waldemar Sikora*

BURMISTRZ

**POUCZENIE:**

Kierownik Jednostki Kontrolowanej (lub upoważniona przez niego osoba) ma prawo podpisać raport pokontrolny, zgłosić zastrzeżenia do części lub całości zawartych w niej zapisów lub odmówić jego podpisania.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej jest zobowiązany do ustosunkowania się do informacji zawartych w niniejszym raporcie pokontrolnym w następujących terminach:

- w przypadku akceptacji ustaleń zawartych w raporcie pokontrolnym – złożyć podpis pod raportem pokontrolnym i przekazać jeden egzemplarz do CPPC w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania;
- w przypadku zastrzeżeń do części lub całości zapisów raportu pokontrolnego – zgłosić zastrzeżenia do ww. dokumentu wraz z przedstawieniem szczegółowego uzasadnienia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania;
- w przypadku odmowy podpisania raportu pokontrolnego – niepodpisanie raportu pokontrolnego wraz z podaniem szczegółowego uzasadnienia w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.

Odmowa podpisania raportu pokontrolnego lub zgłoszenie do niego zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do raportu pokontrolnego z przekroczeniem wskazanego beneficjentowi terminu Dyrektor CPPC ma prawo odmówić ich rozpatrzenia.