

Racibórz, 27 listopada 2024r.

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

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

PROTOKÓŁ NR 162 / 2024

kontroli wykorzystania środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeprowadzonej dnia 27 listopada 2024r. w Urzędzie Miasta Racibórz.

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

Tomasz Dyduch
(imię i nazwisko)

Specjalista Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

Ewa Wróbel
(imię i nazwisko)

Specjalista Zespołu Kontroli i Umorzeń
(stanowisko służbowe)

2. Z ramienia kontrolowanej jednostki wyjaśnień udzielały osoby:

Piotr Głapa
(imię i nazwisko)

Naczelnik Wydziału Komunalnego
Urzędu Miasta Racibórz
(stanowisko służbowe)

3. Podstawa prawna kontroli:

Art. 400k. ust. 1. pkt. 5) ustawy z 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2024r., poz. 54, z późn. zm.).

4. Przedmiot kontroli:

Realizacja umowy pożyczki nr **189/2019/62/OA/poe/P** zawartej dnia 09.10.2019r., dotyczącej przyznania środków WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 2.059.771,92zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „Realizacja Programu ograniczenia niskiej emisji z budynków jednorodzinnych w Mieście Racibórz w 2019r.”.

Do w/w umowy zawarto aneks nr 1 z dnia 04.03.2020r., wprowadzający zmiany dotyczące kwoty pożyczki oraz harmonogramu wypłaty i spłaty pożyczki.

4.1. Wartość zadania:

- wg umów: 4.106.260,00zł,
- wykonanie na dzień kontroli: 5.670.722,88zł.

4.2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania w odniesieniu do harmonogramu:

Wykonany zakres rzeczowy zadania jest zgodny z zapisami kontrolowanej umowy. Na etapie rozliczania i jednorazowej wypłaty pożyczki zaakceptowano rozliczenie końcowe z dnia 13.12.2019r. (wpływ tego rozliczenia do Funduszu: 13.12.2019r.) – szczegółowy opis w pkt. 6. oraz 7. niniejszego protokołu.

4.3. Stan formalno-prawny:

Zgodnie z wyjaśnieniami Pożyczkobiorcy, w odniesieniu do zakresu obejmującego montaż kotłów gazowych z koniecznością przebudowy istniejącej instalacji gazowej, Inwestorzy byli zobowiązani do wystąpienia ze zgłoszeniem organowi administracji architektoniczno –

– budowlanej [o którym mowa w art. 30. ustawy Prawo budowlane, a dokładniej w art. 29. ust. 1. pkt 2) ppkt e) oraz pkt 23) ppkt d)]. Dla zakresu obejmującego montaż kotłów gazowych w budynkach nieposiadających instalacji gazowej Inwestorzy byli zobowiązani do uzyskania pozwolenia na budowę (o którym mowa w art. 28. ustawy Prawo budowlane). Dla pozostałego zakresu rzeczowego (wymiana kotła węglowego na pompę ciepła lub na węzeł cieplny, termoizolacja przegród budowlanych) roboty były zrealizowane bez konieczności uzyskania decyzji pozwolenia na budowę ani zgłoszenia odpowiedniemu organowi. W żadnym przypadku nie zaistniał obowiązek względem Inwestora zawiadomienia organu nadzoru budowlanego o zakończeniu budowy (o którym mowa w art. 54. ustawy Prawo budowlane) ani też uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

Stosowne zapisy odnoszące się do stanu formalno-prawnego znalazły się w dokumencie: „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” dołączonym do rozliczenia końcowego z dnia 13.12.2019r., w kolumnie nr 4 „Pozwolenie na budowę (numer, data)” (data wpływu do WFOŚiGW w Katowicach: 13.12.2019r.).

4.4. Terminy realizacji zadania:

- wg umowy: od 19.04.2019r. do 30.11.2019r.,
- wg zweryfikowanych protokołów końcowych: do 30.11.2019r.

Zgodnie z zapisem § 5. ust. 1. pkt 3) i 6) umowy pożyczki sposobem potwierdzenia uzyskanych efektów zadania są następujące dokumenty: „Zestawienie zadań zrealizowanych w ramach POE” oraz „Oświadczenie o osiągniętym efekcie ekologicznym”. Wynika z tych dokumentów, iż zarówno efekt ekologiczny jak i rzeczowy zostały osiągnięte w dniu 30.11.2019r.

Jako rzeczywisty termin realizacji zadania rozumiana jest najpóźniejsza data odbioru końcowego; w rozliczeniu końcowym datę 30.11.2019r. przypisano 24 zadaniom (3 instalacje kotła gazowego, 1 instalacja pompy ciepła, 20 termomodernizacji).

4.5. Wykonawcy:

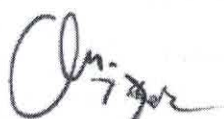
Uchwałą Rady Miasta Racibórz nr XXXII/458/2017 z dnia 27.09.2017r. przyjęto do realizacji „Program ograniczenia niskiej emisji w Mieście Racibórz na lata 2018 - 2028”. Nowe brzmienie wspomnianego Programu wprowadziła Uchwała Rady Miasta Racibórz nr XLIV/669/2018 z dnia 26.09.2018r.

Uchwałą Rady Miasta Racibórz nr II/16/2018 z dnia 19.12.2018r. przyjęto „Regulamin udzielania dotacji na zadania ujęte w Programie ograniczenia niskiej emisji na terenie Miasta Racibórz na lata 2018 – 2028 realizowane w budynkach mieszkalnych”.

Wg § 17. ustęp 1. w/w Regulaminu kwota dofinansowania dla wymiany starego źródła ciepła wynosi:

- max 80% kosztów kwalifikowanych, lecz nie więcej niż 12.000,00zł dla kotłów gazowych,
- max 100% kosztów kwalifikowanych, lecz nie więcej niż 15.000,00zł dla pomp ciepła.

Wg § 19. ustęp 1. w/w Regulaminu kwota dofinansowania dla termomodernizacji budynków jednorodzinnych wynosi:



- max 90% kosztów kwalifikowanych, lecz nie więcej niż 13.500,00zł dla termomodernizacji ścian, plus dodatkowo do 750,00zł za jednoczesną likwidację kotła bezklasowego lub starszego niż 10 lat,
- max 90% kosztów kwalifikowanych, lecz nie więcej niż 9.000,00zł dla termomodernizacji dachów i stropodachów, plus dodatkowo do 500,00zł za jednoczesną likwidację kotła bezklasowego lub starszego niż 10 lat.

Umowy związane z przyznaniem dofinansowania prac termomodernizacyjnych zobowiązywały dotowanego mieszkańca do zlikwidowania nieekologicznego źródła ciepła zgodnie z Uchwałą nr V/36/1/2017 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 07 kwietnia 2017r. Okres trwałości tych prac to 10 lat.

Wg § 46. w/w Regulaminu po dostarczeniu kompletu dokumentów wymienionych we wcześniejszym § 45. zawierana jest z Inwestorem umowa określająca zasady udzielenia i rozliczenia dotacji.

Na Operatora realizującego czynności w obszarze koordynacji i nadzoru prac związanych z przeprowadzeniem zadania wyznaczono Pana Marcina Bugłę, prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą BUGŁA ENERGY ZEiA Marcin Bugła z siedzibą w Syryni przy ul. 3 Maja 9.

Umowy o dofinansowanie inwestycji spisywane pomiędzy Miastem a mieszkańcem (zwanym Inwestorem) nakładają na Inwestora obowiązki, m. in.:

- przyjęcie warunków Regulaminu wg Uchwały nr II/16/2018 Rady Miasta Racibórz,
- uzyskanie od Wykonawcy kosztorysu ofertowego i złożenie go w Urzędzie Miasta,
- dochowanie terminu zakończenia zadania 30.11.2019r. z zapisaniem go w umowie Inwestor – Wykonawca,
- przyjęcie Operatora jako pełniącego nadzór nad realizacją umowy,
- dostarczenie Operatorowi kompletu dokumentów: protokołu odbioru końcowego, faktury za wykonane prace, formularza przyjęcia do skupu złomu starego źródła ciepła lub protokołu z demontażu pieca kaflowego (jeśli dotyczyło inwestycji), protokół odbioru kominiarskiego (jeśli dotyczyło inwestycji),
- utrzymanie trwałości zadania.

Obowiązki Operatora wg w/w umowy to m. in.: dbałość o interes Miasta w zakresie realizacji umowy, ustalenie z Inwestorem daty odbioru końcowego, dostarczenie dokumentów otrzymanych od Inwestora do Urzędu Miasta.

4.6. Źródła finansowania zadania:

Lp.	Źródła finansowania	Planowane wg umowy	Wykonanie na dzień kontroli
1	Środki WFOŚiGW pożyczka 189/2019/62/OA/poc/P (aneks nr 1)	2.059.771,92 zł	2.059.771,92 zł
2	Środki Mieszkańców	626.500,00 zł	2.380.021,65 zł
3	Środki Gminy	1.385.725,00 zł	1.230.929,31 zł
	Razem:	4.071.996,92 zł	5.670.722,88 zł

4.7. Spis faktur zapłaconych ze środków WFOŚiGW w Katowicach:

Na podstawie przedłożonych podczas kontroli uwierzytelnionych kserokopii faktur stwierdzono poprawność dokonanego opisu odnoszącego się do źródeł finansowania, wg wytycznych Funduszu, jak również potwierdzono realizację płatności dla środków Funduszu. Szczegółowy opis w pkt 7. Obieg środków: Miasto przekazywało dofinansowanie na rachunek Inwestora przelewem do 21 dni od daty złożenia przez Operatora kompletu dokumentów (pod warunkiem dostarczenia przez Inwestora potwierdzenia dokonania płatności faktury za wykonane prace).

5. Protokoły odbiorowe:

Najpóźniejszy protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania został podpisany w dniu 30.11.2019r., a więc równo z terminem końcowym wynikającym z kontrolowanej umowy pożyczki.

5.1. Opinie i protokoły uczestników odbioru zgodnie z art. 54-59 Prawa Budowlanego (zawiadomienie o zakończeniu budowy, użytkowanie obiektu po zawiadomieniu, decyzja o pozwoleniu na użytkowanie, zawiadomienie Państwowej Inspekcji Sanitarnej i Państwowej Straży Pożarnej, kontrola przeprowadzana przez organ nadzoru budowlanego):

opisowe wyjaśnienie tematu znajduje się w punkcie 4.3. niniejszego protokołu.

6. Uzyskane efekty

6.1. Efekty ekologiczne:

Planowane: zmniejszenie emisji zanieczyszczeń pyłowo-gazowych do atmosfery (efekt minimalny): pył – 15.261 kg/a, SO₂ – 6.454 kg/a, NO_x – 354 kg/a, CO – 9.756 kg/a, CO₂ – 685.449 kg/a, b-a-p – 3,0 kg/a, przy zmniejszeniu zapotrzebowania na energię cieplną netto o min. 3.316 GJ/a.

Planowany termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 30.11.2019r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektów ekologicznych: 30.11.2019r.

6.2. Efekty rzeczowe:

Planowane: w budynkach indywidualnych, zlokalizowanych na terenie miasta Racibórz:

- a) zlikwidowane źródła ciepła opalane paliwem stałym w 157 budynkach,
- b) 157 zmodernizowanych źródeł ciepła,
- c) docieplone ściany w 67 budynkach,
- d) docieplone stropy/dachy w 67 budynkach.

Rzeczywiste: na podstawie rozliczenia końcowego z dnia 13.12.2019r. oraz przeprowadzonej podczas kontroli wizji w terenie dla wybranej części Inwestorów objętych Programem ograniczenia niskiej emisji stwierdzono, że w budynkach indywidualnych oraz w lokalach mieszkalnych zlokalizowanych na terenie miasta Racibórz wykonano prace ściśle odpowiadające ilościom planowanym.

Planowany termin osiągnięcia efektów rzeczowych: 30.11.2019r.

Rzeczywisty termin osiągnięcia efektów rzeczowych: 30.11.2019r.

7. Ustalenia prawidłowości realizacji umowy.

W poniższych tabelach dokonano zestawienia 8 wytypowanych Inwestorów, dla których przeprowadzono wizję lokalną, oraz zweryfikowano udostępnioną przez Miasto dokumentację. Wśród wybranej, wspomnianej 8 Inwestorów tylko 1 pozyskał równoczesne dofinansowanie na prace termomodernizacyjne.

Podczas wizji lokalnej przeprowadzonych inwestycji zweryfikowano cały zakres rzeczowy wyszczególniony dla tych inwestycji w rozliczeniu końcowym zadania.

Przedstawioną przez Pożyczkobiorcę dokumentację zweryfikowano z jedną uwagą dotyczącą inwestycji pod adresem: ul. Kołłątaja 71, 47-400 Racibórz, wymagającą wyjaśnienia przez Miasto Racibórz (patrz punkt 9. niniejszego protokołu). Kontrolujący stwierdzili niejednoznaczne zapisy określające termin zakończenia prac:

- wymiana starego źródła ciepła na nowe, opalone gazem zakończyła się wg protokołu odbioru końcowego w dniu 29.11.2019r.
- faktura za wykonane prace, wystawiona przez „[REDAKTOWANE] 47-400 Racibórz”, potwierdziła termin wykonania usługi w dniu 03.12.2019r.

Stwierdzono zatem sprzeczność pomiędzy datą z protokołu a datą z faktury; data ta wykracza poza termin końcowy całego kontrolowanego zadania.

Potwierdzono wykonanie oznakowania zadania zgodnie z wymogami Funduszu.

PREZYDENT MIASTA
Jacek Wojciechowski

Lp.	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	środki Inwestora	środki Gminy	pożyczka 189/2019/62/OA/pow/p	data przelewu	data (na podstawie posiadanych dokumentów)				
												rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PINB o zakończeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
1		47-400 Racibórz	107.1.2019 z dnia 13.03.2019	Źródło ciepła opalane gazem Junkers Cerapur Compact moc 24 kW - szt. 1	6 / 09 / 2019 25.09.2019		15 200,00	3 200,00	6 000,00	6 000,00	22.10.19	09.09.19	24.09.19	ND	24.09.19	24.09.19
2		47-400 Racibórz	ND	Źródło ciepła opalane gazem Termet Ecocondens Gold Plus moc 21 kW - szt. 1	FF106 / 2019 03.12.2019		14 268,00	8 560,80	0,00	5 707,20	12.12.19	21.11.19	29.11.19	ND	29.11.19	29.11.19
3		47-400 Racibórz	228.1.2019 z dnia 03.06.2019	Źródło ciepła opalane gazem Vaillant ecoTEC VC 206 moc 20 kW - szt. 1	FS 14 / 10 / 2019 26.10.2019		16 200,00	4 200,00	6 000,00	6 000,00	22.11.19	14.10.19	26.10.19	ND	26.10.19	26.10.19
4		47-400 Racibórz	191.1.2019 z dnia 16.05.2019	Źródło ciepła opalane gazem Vaillant Eco Tec VC 146 moc 15 kW - szt. 1	FS 16 / 10 / 2019 26.10.2019		15 500,00	3 500,00	6 000,00	6 000,00	25.11.19	14.10.19	26.10.19	ND	26.10.19	26.10.19

nr	imię i nazwisko Inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy ŹRÓDŁA CIEPŁA	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	środki Inwestora	środki Gminy	pożyczka 189/2019/62/OA/poc/P	data przelewu	data (na podstawie posiadanych dokumentów)				
												rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PINB o zakończeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
5		47-400 Racibórz	ND	Źródło ciepła opalane gazem Viessman Vitodens 200-W moc 19 kW - szt. 1	FZF003 / 11 / 19 25.11.2019	SGS Service Sp. z o.o. Systemy Grzewcze i Sanitarne 47-400 Racibórz ul. Koziełska 5	19.516,46	7.516,46	6.000,00	6.000,00	06.12.19	02.11.19	15.11.19	ND	15.11.19	15.11.19
6		47-400 Racibórz	z dnia 27.05.2019	Źródło ciepła opalane gazem Vaillant eco Tec Plus VC 146 moc 15 kW - szt. 1	FS 10 / 11 / 2019 26.11.2019		15.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	11.12.19	25.11.19	26.11.19	ND	26.11.19	26.11.19
7		47-400 Racibórz	z dnia 25.01.2019	Źródło ciepła opalane gazem Auer Pulsacyjny moc 20 kW - szt. 1	FVS / 2 / 10 / 2019 05.10.2019		16.850,00	4.850,00	6.000,00	6.000,00	04.11.19	13.09.19	04.10.19	ND	04.10.19	04.10.19
8		47-400 Racibórz	z dnia 28.05.2019	Źródło ciepła opalane gazem Termet Ecocondens Integra II Plus 20 moc 20 kW - szt. 1	FF088 / 2019 23.10.2019		15.050,00	3.050,00	6.000,00	6.000,00	18.11.19	02.10.19	23.10.19	ND	23.10.19	23.10.19

Lp.	imię i nazwisko inwestora	adres	pozwolenie na budowę	wyszczególnienie zakresu rzeczowego/ nazwa wykonawcy TERMOMODERNIZACJA	nr i data faktury	wystawiający fakturę	kwota całkowita faktury brutto	środki inwestora	środki Gminy	pożyczka 189/2019/62/OA/po/P	data przelewu	data (na podstawie posiadanych dokumentów)				
												rozpoczęcia zadania	odbioru końcowego zadania	przyjęcia zgłoszenia przez PGNB o zakończeniu inwestycji	przekazania do użytkowania zgodnie z art. 54 Prawa budowl.	fizycznej likwidacji urządzeń grzewczych
1		47-400 Raclibórz	NID	Docieplenie ścian metodą lekką mokrą przy pomocy styropianu o grubości 10 cm - powierzchnia docieplana 273 m ² zakup i montaż	FV / 29 / 2019 10.10.2019		40 500,00 koszty kwal. 29 700,00	14 700,00	4 700,00	10 300,00	13.11.19	21.09.19	10.10.19	NID	10.10.19	10.10.19
2		47-400 Raclibórz	NID	Docieplenie dachu wełną mineralną o grubości 25 cm - powierzchnia docieplana 108 m ² - zakup i montaż	FV / 29 / 2019 10.10.2019		40 500,00 koszty kwal. 10 800,00	800,00	3 195,00	6 805,00	13.11.19	21.09.19	10.10.19	NID	10.10.19	10.10.19

8. Załączniki do protokołu:

- Załącznik nr 1 - dokumentacja fotograficzna (dotyczy egzemplarza należącego do WFOŚiGW),
- Załącznik nr 2 - kopia faktury nr FF106/2019 z dnia 03.12.2019r.,
- Załącznik nr 3 - kopia protokołu końcowego z dnia 29.11.2019r.

9. Uwagi:

- Podczas wizji lokalnej wykonano dokumentację fotograficzną wykonanych robót, stwierdzono zamontowanie tablicy pamiątkowej.
- Stwierdzono nieprawidłowość w realizacji zadania; zapis „data wykonania usługi: 03.12.2019” wg faktury nr FF106/2019 z dnia 03.12.2019r.” jest w sprzeczności z datą protokołu końcowego „29.11.2019r.”. Beneficjent zostaje zobowiązany w terminie do 31.12.2024r. wyjaśnić wspomnianą powyżej rozbieżność. Opierając się na zapisie faktury wnioskować należy, że zadanie wykonano po umownym terminie końcowym, co skutkuje m. in. brakiem umorzenia pożyczki oraz zwrotem 5% kwoty udzielonej pożyczki.
- Spostrzeżenia i uwagi Inspektorów kontrolujących zrealizowane zadanie zamieszczono w treści protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z czego jeden zatrzymuje jednostka kontrolowana.

Na tym protokół zakończono i podpisano bez zastrzeżeń.

WFOŚiGW w Katowicach
Specjalista

Ewa Wróbel

Ewa Wróbel

Przedstawiciele WFOŚiGW w Katowicach

WFOŚiGW w Katowicach
Specjalista

Tomasz Dyduch

Tomasz Dyduch

NACZELNIK
Wydziału Komunalnego

Przedstawiciele jednostki kontrolowanej

Piotr Głapa

Zakres wyłączenia:

*Nazwisko i imię, tajemnica przedsiębiorstwa
Podstawa prawna wyłączenia informacji:*

*art 5 ust. 2 ustawy z dnia
6 września 2001 r. o dostępie do informacji
publicznej (Dz. U. 2022.9026.j.)*

*Osoba która dokonała wyłączenia:
Marta Jędrzejko*

Kierownik jednostki kontrolowanej

C

C

1. The first part of the report is a general introduction to the subject of the study. It discusses the importance of the study and the objectives of the research. It also provides a brief overview of the methodology used in the study.

2. The second part of the report is a detailed description of the study area. It discusses the geographical location of the study area and the characteristics of the population. It also provides a detailed description of the study area and the characteristics of the population.

3. The third part of the report is a detailed description of the study area. It discusses the geographical location of the study area and the characteristics of the population. It also provides a detailed description of the study area and the characteristics of the population.

4. The fourth part of the report is a detailed description of the study area. It discusses the geographical location of the study area and the characteristics of the population. It also provides a detailed description of the study area and the characteristics of the population.

5. The fifth part of the report is a detailed description of the study area. It discusses the geographical location of the study area and the characteristics of the population. It also provides a detailed description of the study area and the characteristics of the population.