

## Informacja pokontrolna

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

- A. Nazwa kontrolowanej jednostki: Gmina Miasto Elbląg, ul. Łączności 1, 82 – 300 Elbląg, woj. warmińsko - mazurskie,
- B. Kontrolę przeprowadzili:
1. Janusz Konecki – Przewodniczący zespołu -Departament Kontroli Przedsięwzięć,
  2. Anita Kurek – Członek zespołu - Departament Funduszy Norweskich,
- na podstawie upoważnienia do kontroli nr – 70/NOR/2011 z dnia 03.10. 2011 r.,
- C. Data i miejsce przeprowadzonej kontroli: 04 – 07.10.2011 r., 82 – 300 Elbląg, ul. Łączności 1.
- D. Przedmiot kontroli: kontrola trwałości projektu, na który została zawarta umowa finansowa nr PL0414/E1/2.1.3/038/09 z dnia 19.08.2009 r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów oświaty publicznej w Elblągu”.
- E. Imię, nazwisko i stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki:
1. Grzegorz Nowaczyk – Prezydent Miasta Elbląg,
  2. Zbigniew Patera - Skarbnik Miasta Elbląga
- F. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące Informację pokontrolną z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki:
1. Grzegorz Nowaczyk – Prezydent Miasta Elbląg,
  2. Andrzej Soja - Dyrektor Departamentu Edukacji,
  3. Bartosz Babraj – Dyrektor Departamentu Strategii i Rozwoju Miasta.
- G. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego przedsięwzięcia:
1. Nazwa i lokalizacja przedsięwzięcia: „Termomodernizacja obiektów oświaty publicznej w Elblągu”:
    - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1, ul. Kopernika 27,
    - Bursa Szkolna nr 3, ul. Wapienna 17,



– Zespół Szkół Ogólnokształcących, ul. Poczтовая 2.

2. Dofinansowany/Inwestor: Gmina Miasto Elbląg, 82 – 300 Elbląg, ul. Łączności 1,

#### H. Przygotowanie do kontroli.

##### a) *Zakres kontroli*

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

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

##### b) *Metodologia doboru próby do kontroli.*

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

#### I. Ustalenia kontroli:

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

Beneficjent przedstawił w trakcie kontroli wypisy z rejestru gruntów wydane przez Urząd Miejski w Elblągu (stan na dzień 28.09.2011 r.) dla każdego z trzech obiektów objętych projektem. Z wypisów z rejestru gruntów wynika, iż każdy z nich znajduje się na terenie publicznym we władaniu Miasta Elbląg. Ponadto, każdy budynek posiada założoną oddzielną księgę wieczystą – nr EL1E/00058266/6 (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 1 w



Elblągu), nr 62957 (Bursa Szkolna nr 3), nr 38254 (Zespół Szkół Ogólnokształcących i Liceum Ogólnokształcące w Elblągu).

Beneficjent przyjął wykonaną termomodernizację placówek oświatowych w 2009 roku na ewidencję środków trwałych. Przyjęte środki trwałe są amortyzowane stawką 2,50%. Beneficjent przedstawił ewidencję środków trwałych dot. placówek użyteczności publicznej objętych Projektem. Wartości umorzenia dla poszczególnych budynków stanowi załącznik nr 7 do niniejszej informacji pokontrolnej.

## II. *Kontrola użytkowania inwestycji zgodnie z przeznaczeniem*

W dniu 05.10.2011r. zostały przeprowadzone oględziny i lustracja wykonanej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Elbląg w zakresie ujętym w umowie nr PL0414/E1/2.1.3/038/09, której przebieg realizacji określa Plan Wdrażania Projektu (PWP). Oględzin i lustracji dokonano przy udziale przedstawiciela Urzędu Miejskiego w Elblągu: Pana Andrzeja Soja Dyrektora Departamentu Edukacji.

Przedsięwzięcie zostało zrealizowane na podstawie Planu Wdrażania Projektu. W trakcie kontroli terenowej ustalono, iż budynki poddane termomodernizacji użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem.

Elewacje dwóch budynków, a także wymienione okna oraz drzwi są w dobrym stanie technicznym. W przypadku Zespołu Szkół Ogólnokształcących stwierdzono ślady użytkowania zmodernizowanych instalacji c.o. i c.w.u zgodnie z przeznaczeniem oraz dobry stan techniczny okien i drzwi. Natomiast, elewacje budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w przeważającej większości nie budzą zastrzeżeń kontrolujących oprócz elewacji sąsiadującej z ulicą Pocztową, na której widoczne są znaczne zabrudzenia spowodowane ruchem pojazdów. Ponadto, na gzymsach podokiennych widoczne są liczne pęknięcia. Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta zabrudzenia oraz pęknięcia zostaną usunięte w ramach gwarancji wykonawcy. Na placówkach użyteczności publicznej objętej projektem znajdują się tablice pamiątkowe.

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

Urząd Miejski w Elblągu prowadzi Książki Obiektu Budowlanego dla wszystkich trzech obiektów objętych Projektem PL0414/E1/2.1.3/038/09.

Termomodernizację wszystkich trzech obiektów przeprowadzono na podstawie:

- Zespół Szkół Ogólnokształcących – pozwolenia na budowę dot. przebudowy i remontu części pomieszczeń budynku wydanego decyzją nr 562/2006 przez Urząd Miejski w



- Elblągu, pozwolenia na budowę dot. termomodernizacji budynku wydanego decyzją nr 660/2006 przez Urząd Miejski w Elblągu oraz zgłoszenia z dnia 31.10.2006 r. adresowanego do Urzędu Miasta w Elblągu dot. przyłączy kanalizacji sanitarnej i deszczowej do obiektu;
- Bursa Szkolna - pozwolenia na budowę wydanego decyzją nr 21/05 przez Urząd Miejski w Elblągu dot. remontu i przebudowy obiektu wraz z kolorystyką elewacji, wykonanie pochylni dla osób niepełnosprawnych, budowę sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej i deszczowej;
  - Specjalistyczny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy nr 1 - pozwolenia na budowę wydanego decyzją nr 533/05 przez Urząd Miejski w Elblągu dot. przebudowy budynku szkolnego.

Beneficjent użytkuje zmodernizowane obiekty na podstawie:

- Zespół Szkół Ogólnokształcących: zawiadomienia z dnia 10.12.2009 r. do PINB w Elblągu o zakończeniu budowy „przebudowa i remont części pomieszczeń budynku szkolnego” oraz zawiadomienia z dnia 10.12.2009 r. do PINB w Elblągu o zakończeniu budowy „Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Ogólnokształcących wraz z kolorystyką elewacji”;
- Specjalistyczny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy nr 1: zawiadomienia z dnia 17.12.2009 r. do PINB w Elblągu o zakończeniu przebudowy „budynek szkolnego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego”,
- Bursa Szkolna: zgodnie z przedłożonym w formie pisemnej oświadczeniem Beneficjenta w budynku Bursy nadal przeprowadzane są prace remontowe na podstawie pozwolenia na budowę wydanego decyzją nr 21/05, polegające na przebudowie pomieszczeń sanitarnych z przystosowaniem ich dla osób niepełnosprawnych. Po wykonaniu tych prac Beneficjent wystąpi do PINB z wnioskiem o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektu.

#### IV. *Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych projektu*

Na placówkach użyteczności publicznej objętej projektem znajdują się tablice pamiątkowe wykonane zgodnie z wytycznymi państw darczyńców.

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

Dokumentacja projektu archiwizowana jest w segregatorach w Urzędzie Miejskim w Elblągu przy ul. Łączności 1, w poniżej wskazanych komórkach organizacyjnych:



- Departament Strategii i Rozwoju Miasta.
- Departament Księgowości,
- Departament Edukacji,
- Departament Inwestycji.

VI. *Kontrola utworzenia funduszu utrzymania projektu*

Beneficjent, zgodnie z art. 6 pkt. 4 umowy finansowej nr PL0414/E1/2.1.3/038/09 utworzył subkonto w Banku MILLENNIUM S.A. nr 17 1160 2202 0000 0001 5597 8729. Na podstawie wyciągów bankowych przekazanych do Narodowego Funduszu z dnia 06.07.2010 r., 09.06.2011 r. oraz 30.09.2011 r. wynika, że Urząd Miejski w Elblągu ulokował kwotę za okres dwóch lat w wysokości 203 131,55 zł za każdy rok osobno, tj. w postaci stanowiącej łącznie 2% kosztu całkowitego projektu. Kontrolujący stwierdzają, iż zgodnie z przedstawionymi dokumentami, Beneficjent wywiązuje się z nałożonych na niego zobowiązań wynikających z umowy finansowej.

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

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

(tabela nr 1)

|  | <i>Wskaźnik</i>                              | <i>Wartość bazowa wskaźnika z PWP</i> | <i>Wartość docelowa wskaźnika z PWP</i> | <i>Wartość osiągnięta</i> | <i>Uwagi</i>   |
|--|--|---------------------------------------|---|---------------------------|--|
| Zwiększenie wydajności energii trzech edukacyjnych obiektów użyteczności publicznej: Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego nr 1, Bursy Szkolnej nr 3, Zespołu Szkół Ogólnokształcących | Redukcja emisji CO <sub>2</sub> w tonach/rok | 0                                     | 858 556                                 | 858 556                   | Na podstawie przedłożonych kontrolującym faktur za dostarczone ciepło wynika, że wskaźnik jest utrzymany, co potwierdza również zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną o 31%. Wielkość redukcji zużycia ciepła określono na podstawie okazanych w trakcie kontroli umów z EPEC Sp. z o.o. |
|  | redukcja użycia energii cieplnej (MWh/rok)   | 0                                     | 27 805                                  | 27 805                    | Na podstawie przedłożonych kontrolującym faktur za dostarczone ciepło wynika, że wskaźnik jest utrzymany, co potwierdza również zmniejszenie zapotrzebowania na energię cieplną o 31%. Wielkość redukcji zużycia ciepła określono na podstawie okazanych w trakcie kontroli umów z EPEC Sp. z o.o. |

|   | <i>Wskaźnik</i>   | <i>Wartość bazowa wskaźnika z PWP</i> | <i>Wartość docelowa wskaźnika z PWP</i> | <i>Wartość osiągnięta</i> | <i>Uwagi</i>   |
|---|---|---------------------------------------|---|---------------------------|--|
| Przeprowadzenie prac termomodernizacyjnych  | Powierzchnia wymienionych okien (m2)  | 0                                     | 1295                                    | 1065,92                   | Wartość wskaźnika określono podczas kontroli realizacyjnej projektu oraz potwierdziła jego utrzymanie przeprowadzona w dniu 05.10.2011 r. kontrola terenowa i okazanie w jej trakcie dokumenty.                                    |
|   | Powierzchnia wymienionych drzwi (m2)  | 0                                     | 17                                      | 16                        | j.w.   |
|   | Powierzchnia ocieplonych ścian (m2)   | 0                                     | 7009                                    | 8678,78                   | j.w.   |
|   | Powierzchnia ocieplonych sufitów/dachów (m2)  | 0                                     | 4613                                    | 6231,97                   | Zaktualizowana wartość wskaźnika określono została na podstawie Decyzji Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 21.06.2011 r. W odniesieniu do wartości wskazanych w PIR nr 2 została zwiększona powierzchnia dachu o 1467 m <sup>2</sup> |
| Modernizacja systemu centralnego ogrzewania | Czyszczenie kaloryferów, założenie zaworów termostatycznych i łączników (jednostki) | 0                                     | 536                                     | 538                       | Wartość wskaźnika określono podczas kontroli realizacyjnej projektu oraz potwierdziła jego utrzymanie przeprowadzona w dniu 05.10.2011 r. kontrola terenowa i okazanie w jej trakcie dokumenty.                                    |

Wartości docelowe wskaźników określających osiągnięty efekt ekologiczny różnią się od przyjętych w PWP, co zostało wyjaśnione w trakcie kontroli realizacyjnej, które miała miejsce w dniach 17-18.12.2009 r. W przypadku powierzchni dachów Beneficjent przedłożył w trakcie kontroli Decyzję Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 21.06.2011 r. zmieniającą powierzchnię użytkową budynku Specjalistycznego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego nr 1 z 1655 m<sup>2</sup> na 3152 m<sup>2</sup>. Zgodnie z uzasadnieniem ww. powierzchnię dachu określono na podstawie inwentaryzacji budowlanej. We wniosku o płatność nr 2 Beneficjent rozliczył powierzchnię dachu Ośrodka Szkolno – Wychowawczego nr 1 w wielkości 1685 m<sup>2</sup>. Natomiast decyzja Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 21.06.2011 r. wskazuje, iż poprzednia (błędna) powierzchnia dachu wynosiła 1655 m<sup>2</sup>.

W wyniku przeprowadzonych prac termomodernizacyjnych budynków użyteczności publicznej moc zamówiona niezbędna do ogrzewania i wytworzenia c.w.u. zmniejszyła się o

31% (z 0,911 MWh do 0,629 MWh) co potwierdzają okazane w trakcie kontroli umowy z EPEC Sp. z o.o. Na podstawie przedłożonych faktur średnie zużycie c.o. i c.w.u. w budynkach poddanych termomodernizacji nie przekracza 5000 GJ/rok

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

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- a) Beneficjent nie dokonał zmian własności budynków poddanych termomodernizacji w ramach Projektu PL0414/E1/2.1.3/038/09. Obiekty stanowią wyłączną własność Miasta Elbląg.
- b) Zrealizowany projekt jest użytkowany zgodnie z przeznaczeniem,
- c) Beneficjent posiada i przedłożył w trakcie kontroli wszystkie podstawowe dokumenty formalno-prawne związane z dofinansowywanym przedsięwzięciem - do których kontrolujący nie sformułowali uwag,
- d) Beneficjent zrealizował działania promocyjne i informacyjne zgodnie z wytycznymi państw-darczyńców,
- e) Archiwizacja (przechowywanie) dokumentów związanych z ze zrealizowanym przedsięwzięciem odbywa się w sposób uporządkowany i kontrolujący nie sformułowali uwag w tym zakresie. Dokumentacja projektu jest archiwizowana oraz wypełniane są przez Beneficjenta obowiązki wynikające z umowy finansowej nr PL0414/E1/2.1.3/038/09,
- f) Beneficjent utworzył subkonto, na którym gromadzone są środki finansowe na utrzymanie projektu w wysokości 2% w skali roku.
- g) Zakładane cele oraz rezultaty projektu zostały utrzymane, co potwierdzono na podstawie okazanych podczas kontroli dokumentów.

W wyniku czynności kontrolnych, na podstawie dokonanych ustaleń i sformułowanych wniosków kontrolujący sformułowali wstępne zalecenia pokontrolne:

| Lp. | Zidentyfikowane zagrożenia/uchybień/nieprawidłowości  | Odniesienie do punktu w protokole gdzie opisano stwierdzone uchybień | Zalecenia pokontrolne  | Stopień ważności |
|-----|---|--|--|------------------|
| 1.  | Rozliczona przy PIR nr 2 powierzchnia dachu Ośrodka Szkolno – Wychowawczego nr 1 wynosiła 1685 m <sup>2</sup> . Zgodnie z Decyzją Prezydenta Miasta Elbląga | I.VII.   | Beneficjent przedłoży wyjaśnienie dot. rozbieżności w powierzchni dachu pomiędzy PIR nr 2 a Decyzją Prezydenta Miasta Elbląga z dnia | Niski            |

| Lp. | Zidentyfikowane zagrożenia/uchybień/nieprawidłowości   | Odniesienie do punktu w protokole gdzie opisano stwierdzone uchybień | Zalecenia pokontrolne  | Stopień ważności |
|-----|--|--|--|------------------|
|     | z dnia 21.06.2011 r. zmieniana powierzchnia użytkowa dachu wynosiła 1655 m <sup>2</sup>  |  | 21.06.2011 r.  |                  |
| 2.  | Kontrolujący w trakcie kontroli zauważyli znaczne zabrudzenia spowodowane ruchem pojazdów na elewacji ściany budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących sąsiadującej z ulicą Pocztową. Ponadto, na gzymsach podokiennych widoczne są liczne pęknięcia. | I.II.  | Beneficjent przedłoży informację o usunięciu uszkodzeń elewacji  | Średni           |
| 3.  | W budynku Bursy nadal przeprowadzane są prace remontowe na podstawie pozwolenia na budowę wydanego decyzją nr 21/05, polegające na przebudowie pomieszczeń sanitarnych z przystosowaniem ich dla osób niepełnosprawnych.                             | I.III  | Po zakończeniu prac remontowych Beneficjent przedłoży pozwolenie na użytkowanie obiektu wydane przez właściwy PINB | Średni           |

J. Do niniejszej Informacji pokontrolnej załączniki stanowią:

1. Lista sprawdzająca,
2. Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu nr PL0414/E1/2.1.3/038/09 z dnia 19.08.2009 r. na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja obiektów oświaty publicznej w Elblągu”.

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

W terminie 7 dni od ponownego otrzymania Informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do podpisania Informacji pokontrolnej ma prawo do odmowy jej podpisania z zachowaniem pisemnej formy odmowy wraz z uzasadnieniem dla takiej decyzji. Odmowa podpisania Informacji nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

L. Informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

- M. Dwa egzemplarze podpisanej przez kontrolującego Informacji pokontrolnej przekazano p. Grzegorzowi Nowaczykowi – Prezydentowi Miasta Elbląg w dniu 07.10.2011 r.
- N. Kontrolę odnotowano w Księżce Kontroli Kontrolowanego pod pozycją 24.

*Podpisy*

Ze strony NFOŚiGW

Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Główny Specjalista

  
Janusz Konecki

1. ....

Departament Funduszy Norweskich  
GŁÓWNY SPECJALISTA

  
2. ....  
Aneta Kurek

Ze strony kontrolowanej jednostki

PREZYDENT MIASTA

1. ....

  
Grzegorz Nowaczyk

WZMINA MIASTO  
ELBLĄG

  
Grzegorz Nowaczyk