

Informacja Pokontrolna

z kontroli doraźnej projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej przy ul. Torowej 14 A, 16 020 Czarna Białostocka, w okresie od 18 sierpnia 2017 r. do 29 września 2017 r. przez:

1. Annę Puchlik – kierownika zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Zbigniewa Rutkowskiego – członka zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli, Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, (do dnia 17.09.2017 r.)
działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnienia nr DEFRR-VII.44.1.11.2017 z dnia 11 sierpnia 2017 r. wydanego przez Pana Jakuba Krawczuka Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego
oraz
3. Damiana Godlewskiego – członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli, Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
4. Annę Busłowską – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę ds. wsparcia beneficjentów Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego w Białymstoku (pełnomocnictwo Zarządu Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego Nr 31/2017 z dnia 18 września 2017 r.)
działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnienia nr DEFRR-VII.44.1.11.2017 z dnia 18 września 2017 r. wydanego przez Pana Jakuba Krawczuka Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli

1. art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016 r., poz. 217).
2. § 17 Umowy Nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie Projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 z dnia 21 kwietnia 2017 r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16 – 020 Czarna Białostocka, NIP 9661771733, REGON 050659036.

Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16, w szczególności zasad przyznawania wsparcia mieszkańcom, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 zawartej

21 kwietnia 2017 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego

Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej

Wyjaśnienie udzielali

1. Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej
2. Joanna Maria Kulesa – Sekretarz Gminy Czarna Białostocka
3. Piotr Kupiński – inspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki odpadami

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 t.j.).
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 t.j.).
3. Ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. 2016 poz. 353 t.j.)

oraz

4. Umowy nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie Projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF.
5. Wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001 (wniosek złożony dnia 12.07.2017 r.). Wniosek zatwierdzony dnia 28.08.2017 r.

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu

1. Zgodnie z umową nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie Projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16, całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę 2 472 041,50 PLN, a całkowite wydatki kwalifikowalne na kwotę 2 472 041,50 PLN, których źródłem finansowania jest, w szczególności współfinansowanie UE w kwocie 1 839 446,06 PLN.
2. IZ RPOWP przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 839 446,06 PLN, stanowiącej nie więcej niż 74,41% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
3. Beneficjent wniósł wkład własny o wartości 632 595,44 PLN i jednocześnie zobowiązał się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji projektu we własnym zakresie.
4. Zgodnie z umową o dofinansowanie podatek VAT nie stanowi kosztu kwalifikowalnego w projekcie.
5. W projekcie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.
6. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, okres realizacji projektu ustalono na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji: 22.07.2016 r.;
 - 2) zakończenie finansowe realizacji projektu: 29.12.2017 r.

II. Faktyczny stan realizacji projektu, w tym postęp rzeczowy (czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone), zgodność z umową o dofinansowanie oraz z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność Beneficjenta

1. W ramach realizowanego projektu, zgodnie z opisem zawartym w części IV.1 wniosku o dofinansowanie realizacji projektu nr WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 stanowiącym Załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00, planowany jest zakup i montaż 159 szt. kompletnych instalacji solarnych wspomagających produkcję ciepłej wody użytkowej w gospodarstwach indywidualnych oraz zakup i montaż 56 szt. pieców opalanych paliwem pochodzącym z biomasy (pellet, zrębek, drewno) na terenie gminy Czarna Białostocka. Zgodnie z założeniami projektu opisanymi w *Fiszy zgłoszeniowej dla projektów pozakonkursowych w ramach Strategii ZIT BOF planowanych do wsparcia w RPOWP 2014-2020*, nie będzie możliwe, aby jedno gospodarstwo domowe skorzystało z montażu instalacji solarnej i wymiany pieca c.o.

2. Zgodnie z opisem projektu zawartym w ww. *Fiszy zgłoszeniowej*, kryteriami wyboru gospodarstw, które będą mogły wziąć udział w projekcie są:

a) w przypadku instalacji solarnych – ilość osób zameldowanych w danym gospodarstwie indywidualnym,

b) w przypadku wymiany pieca – okres użytkowania istniejącego pieca.

3. W dniu 14.07.2017 r. do Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Białymstoku wpłynęło pismo od [redacted] – uczestnika projektu (budynek mieszkalny przy [redacted] działka nr geod. [redacted]) informujące o występowaniu nieprawidłowości w projekcie w zakresie doboru mocy kotła c.o. do potrzeb gospodarstwa domowego. Nadawca ww. pisma podnosi, że „(...) po ogłoszeniu przetargu i zapoznaniu się z listą osób, którym przyznano dofinansowanie dowiedziałam się, że przyznany piec będzie miał moc [redacted] kW. Po wnikliwej analizie okazało się, że metry powierzchni mieszkania zostały niewłaściwie podane. Podane zostały metry z deklaracji podatkowej, a nie rzeczywistego ogrzewania domu. Firma konsultingowa, nie dokonała obmiaru ani oględzin domu. Dom ma wymiary [redacted] i [redacted] e. Dom jest w trakcie rozbudowy i powierzchnia wynikająca z projektu wynosi 200 m² (...)”. Beneficjent, w trakcie kontroli, posiadał i okazał kontrolującemu oryginał *Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacji u uczestnika projektu dla budynku mieszkalnego przy [redacted]*. W ww. *Deklaracji* znajdują się m.in. informacje o tym, że powierzchnia użytkowa budynku wynosi 120 m², kubatura ogrzewanego budynku wynosi 300 m³, istniejący zasobnik c.w.u. ma pojemność 150 litrów, uzgodniona moc kotła to 10 kW oraz szkic sytuacyjny kotłowni z orientacyjnym układem istniejących urządzeń. W *Deklaracji udziału*, w polu „akceptacja uzgodnień z wizji/podpis właściciela budynku” widnieje czytelny podpis w polu „podpis wykonawcy uzgodnień firma Nikmar Z.H.U Janów Lub” znajduje się pieczętka „NIKMAR” Ekologiczne Systemy Grzewcze Zakład Handlowo-Usługowy mgr inż. Marian Nikanowicz, ul. Och. Węgierskich 17, 23-300 Janów Lubelski” i nieczytelny podpis. Kopię *Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacji u uczestnika projektu* zawiera załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

4. IZ RPOWP pismem nr DEFRR-V.433.51.3.2017 z dnia 21.07.2017 r. wystąpiła do Beneficjenta o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji i szczegółową informację dotyczącą realizowanego projektu. W odpowiedzi na pismo IZ RPOWP, Beneficjent pismem nr RI.7313.18.2016 z dnia 26.07.2017 r., wyjaśnił, że „(...) w deklaracji udziału w projekcie, podpisanej przez p. [redacted] wskazano powierzchnię 120 m², w deklaracji podatkowej podano 133 m², w piśmie z dnia 10.07.2017 r. skierowanym do Urzędu wskazano 180 m², w piśmie do Urzędu Marszałkowskiego – 200 m² (...) deklaracja udziału w projekcie dotyczy stanu w momencie składania deklaracji. Przygotowując dokumentację do złożenia wniosku nie

możemy odnosić się do zdarzeń przyszłych ani antycypować planów właścicieli nieruchomości. Dobrana moc pieca odnosi się do zadeklarowanej powierzchni. W żadnej mierze nie możemy uwzględnić natomiast zmiany, która wynika z bliżej nieokreślonych planów rozbudowy budynku przy ul.

Dopuszczenie takiej sytuacji w jednostkowym przypadku byłoby nierównym traktowaniem pozostałych uczestników projektu i groziłoby zastosowaniem korekt finansowych." Pismo Beneficjenta nr RI.7313.18.2016 z dnia 26.07.2017 r. znajduje się przy Wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001.

5. W trakcie kontroli, Beneficjent pismem nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r. uzupełnionym pismem nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r., złożył wyjaśnienia w sprawie zasad udziału mieszkańców gminy Czarna Białostocka w realizowanym projekcie, wyjaśniając, że:

- a) każdy mieszkaniec prowadzący gospodarstwo domowe na terenie gminy Czarna Białostocka miał równy dostęp do projektu i mógł brać w nim udział z zastrzeżeniem braku możliwości partycypacji w obu jego częściach, tj. montażu instalacji solarnej i wymiany kotła c.o. w jednym gospodarstwie domowym,
- b) informacja o naborze do projektu była rozpowszechniana na terenie gminy poprzez ogłoszenia na stronie internetowej Urzędu Gminy Czarna Białostocka (www.czarna-bialostocka.pl), wywieszenie informacji na tablicach ogłoszeń na terenie miasta i gminy Czarna Białostocka, spotkania sołeckie oraz ogłoszenia w kościele w Czarnej Wsi Kościelnej,
- c) właściciele gospodarstw domowych, którzy zgłaszali chęć udziału w projekcie, podczas składania deklaracji uczestnictwa lub w bezpośrednich rozmowach z pracownikami Urzędu poprzedzającymi ich złożenie, byli informowani o braku możliwości partycypacji w obu jego częściach dot. montażu instalacji solarnej i wymiany kotła c.o.,
- d) Gmina nie ustaliła odrębnego regulaminu naboru gospodarstw do projektu, ponieważ już ogłoszenia o naborze zawierały w swej treści kryteria uczestnictwa,
- e) podstawą do wzięcia udziału gospodarstwa domowego w projekcie było złożenie do Urzędu Gminy wypełnionej deklaracji udziału (odrębnej dla solarów lub wymiany kotłów c.o.),
- f) nabór deklaracji mieszkańców zainteresowanych wymianą kotłów c.o. przeprowadzono w okresie od 29 lipca 2016 r. do 16 września 2016 r., w wyniku którego 56 gospodarstw domowych zadeklarowało chęć wymiany pieca c.o.,
- g) w części dotyczącej montażu instalacji solarnych, Gmina posiadała już listę mieszkańców z 2015 r., kiedy to ubiegała się, nieskutecznie, o wsparcie montażu takich instalacji w ramach PROW. Pismem z dnia 11 sierpnia 2016 r. Burmistrz Czarnej Białostockiej wystąpił do mieszkańców, którzy wcześniej deklarowali chęć uczestnictwa w projekcie, o potwierdzenie lub rezygnację z udziału w przedsięwzięciu. Równolegle Gmina przyjmowała deklaracje od mieszkańców zainteresowanych udziałem w projekcie, z uwagi na mogące wystąpić rezygnacje wśród osób, które wcześniej zadeklarowały chęć uczestnictwa. Nabór został zamknięty 15 września 2017 r., nadal prowadzono zapisy na tzw. „listę rezerwową” (kopie *Deklaracji dotyczących udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej* od mieszkańców gminy Czarna Białostocka, którzy potwierdzili chęć uczestnictwa w projekcie, Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie),
- h) wśród mieszkańców, którzy zadeklarowali udział w części projektu dotyczącej wymiany kotłów c.o., w terminie od 29 lipca 2016 r. do 16 września 2016 r., została przeprowadzona przez firmę „Nikmar” Z.H.U lub pracowników Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej, ankietyzacja mająca na celu opis istniejącego kotła c.o. oraz budynku gospodarstwa domowego. Proces ankietyzacji, wg. wyjaśnienia Beneficjenta, przebiegał w następujący sposób:

- telefonicznie ustalano datę i godzinę wizyty w danym gospodarstwie domowym,

- w obecności mieszkańca prowadzono pomiary wysokości i powierzchni kotłowni; nie prowadzono pomiarów całego budynku,
- moc zainstalowanego kotła ustalano na podstawie ustnych deklaracji mieszkańca bądź z danych znajdujących się na tabliczce znamionowej dotychczasowego urządzenia (jeśli taka była),
- mieszkaniec podawał aktualną powierzchnię domu ogrzewaną obecnie zainstalowanym kotłem,
- zebrane informacje o powierzchni kotłowni, mocy istniejącego kotła wraz z proponowaną mocą nowego kotła wpisywano do ankiety (*Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacja u uczestnika projektu*), którą mieszkaniec akceptował swym podpisem; Gmina nie prowadziła weryfikacji danych podawanych ankietom przez mieszkańców,
- i) w ramach przeprowadzonego audytu (ankietyzacji) we wszystkich lokalizacjach, zgłoszonych przez mieszkańców gminy Czarna Białostocka w *Deklaracjach udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno* przewidzianych do wymiany kotła c.o., nie prowadzono pomiarów budynków mieszkalnych. Pomiary prowadzone w obecności właściciela budynku mieszkalnego dotyczyły wysokości i powierzchni kotłowni, a mieszkaniec sam podawał aktualną powierzchnię domu ogrzewaną dotychczas zainstalowanym kotłem,
- j) mieszkańcy posiadali pełne prawo do wglądu do zebranej dokumentacji i nanoszenia w niej poprawek, o ile nie skutkowałyby one zmianą rzeczową w projekcie,
- k) w oparciu o zebrane ankiety (*Deklaracje dotyczące udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/drewnem*) został sporządzony przez firmę zewnętrzną, wspólny dla wszystkich budynków i istniejących źródeł ciepła (kotłów c.o.), audyt energetyczny.

Pisma Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r., nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r. i nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 18.10.2017 r., kopie: wydruków ze strony internetowej Beneficjenta informujące o realizowanym przez gminę Czarna Białostocka projekcie, ogłoszeń o naborze uczestników do projektu wymiany starych pieców węglowych na piece opalane biomasą, pisma nr RI.7313.18.2016 z dnia 11.08.2016 r. wraz ze wzorem oświadczenia o potwierdzeniu bądź rezygnacji z dalszego uczestnictwa mieszkańców gminy Czarna Białostocka w realizowanym przedsięwzięciu, pisma firmy Nikmar z dnia 21.09.2017 r. w sprawie przebiegu ankietyzacji u klientów projektu, korespondencji email Beneficjenta z IZ RPOWP i BOF, zawiera **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej. Kopia umowy z dnia 22.07.2016 r. zawartej pomiędzy Gminą Czarna Białostocka a panem Marianem Nikanowiczem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „Nikmar” Zakład Handlowo-Usługowy, ul. Ochotników Węgierskich 17, 23-300 Janów Lubelski na przeprowadzenie ankietowania wśród zainteresowanych modernizacją źródła ciepła załączona jest do wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001-01. W ww. umowie strony nie określiły szczegółowo sposobu przeprowadzania audytu w poszczególnych gospodarstwach domowych.

6. Zespół kontrolujący stwierdził, że w okazanych przez Beneficjenta w trakcie kontroli ogłoszeniach o naborze uczestników do realizowanego przez Gminę Czarna Białostocka projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka”, które były zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta i na tablicach ogłoszeniowych na terenie gminy i miasta Czarna Białostocka, znajdują się m.in. informacje o tym, że wymianie będą podlegać stare piece węglowe na opalane „biomasą” (pelletem lub drewnem), montaż nowego pieca obejmuje również zainstalowanie niezbędnej elektroniki związanej z jego sterowaniem i przyłączenie do wewnętrznej instalacji c.o. budynku, moc pieca oraz paliwo zostanie dobrana do indywidualnego zapotrzebowania

gospodarstwa domowego na energię ciepłą, wśród mieszkańców, którzy złożą deklarację, zostanie przeprowadzona przez specjalistyczną firmę zewnętrzną wybraną przez Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej, szczegółowa ankieta określająca zapotrzebowanie na ciepło i inne wymagania co do montażu nowego kotła, dostosowanie starej kotłowni do montażu nowego kotła będzie leżeć po stronie mieszkańca. Ww. ogłoszenia, których treść Beneficjent przedstawił kontrolującemu, nie zawierały informacji o tym, że gospodarstwo domowe, które zadeklaruje chęć udziału w części projektu dotyczącej instalacji solarnej nie może wziąć udziału w części projektu dotyczącej dofinansowania wymiany kotłów c.o. opalanych węglem oraz nie zawierały informacji o zasadach przypisywania wielkości urządzenia do poszczególnego gospodarstwa domowego.

7. W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r. Beneficjent wyjaśnił, że „(...) przydział instalacji solarnej o danej wielkości dla gospodarstwa domowego opierał się na ilości osób faktycznie zamieszkujących w danym gospodarstwie i korzystających z ciepłej wody użytkowej (średnie zużycie wody na poziomie 50l/dziennie na dobę). Ilość tą podawał w deklaracji mieszkańców. Wg ilości osób w danym gospodarstwie dobrano odpowiednio poniższe docelowe zestawy solarne:

- a) dla 2-3 osób: 2 kolektory+zasobnik solarny o pojemności min. 200l,
- b) dla 4-5 osób: 3 kolektory+zasobnik solarny o pojemności min. 300l,
- c) od 6 osób i więcej: 4 kolektory+zasobnik solarny o pojemności min. 400l(...).”

Powyższe rodzaje zestawów solarnych zgodne są z rodzajem zestawów solarnych i sposobem wyliczenia zapotrzebowania na wodę opisanym w Programie Funkcjonalno-Użytkowym, którego kopię Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie projektu.

8. W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r., Beneficjent wyjaśnił ponadto, że „(...) przydział mocy kotła dla gospodarstwa domowego opierał się na podawanej przez mieszkańca powierzchni użytkowej, kubaturze, stanie technicznym danego domu (np. istniejące ocieplenie) oraz mocy zainstalowanego obecnie kotła, który zapewniał 100% zapotrzebowania budynku na ciepło. Zaproponowano mieszkańcom do wyboru następujące moce i paliwa kotłów c.o.:

- a) kotły na drewno o mocy 21 kW,
- b) kotły na drewno o mocy 32 kW,
- c) kotły na drewno o mocy 15 kW,
- d) kotły na pellet o mocy 12 kW,
- e) kotły na pellet o mocy 20 kW,
- f) kotły na pellet o mocy 32 kW.

Wybór rodzaju paliwa (pellet lub drewno) opierał się na indywidualnej deklaracji mieszkańca (...).” W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 18.10.2017 r. Beneficjent wyjaśnił, że „(...) rodzaj paliw, którymi będą opalane kotły (drewno lub pellet) był znany mieszkańcom już na etapie ogłoszenia o naborze gospodarstw domowych do projektu. Moce kotłów adekwatne do obsługi danego gospodarstwa domowego były dobierane w ramach inwentaryzacji kotłowni i w uzgodnieniu z mieszkańcem. Wielkość proponowanych przez gminę piecy c.o. odpowiadała mocom kotłów jakie są w użytkowaniu przez gospodarstwa domowe objęte projektem oraz odzwierciedla ich dostępność na rynku u producentów. Informację o doborze mocy nowego kotła c.o. gospodarstwo uzyskiwało w prowadzonej w jego obecności inwentaryzacji kotłowni (...).”

Pismo Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 18.10.2017 r. zawiera **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

9. W trakcie kontroli Beneficjent posiadał i okazał kontrolującemu oryginały *Deklaracji dotyczących udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelulem/drewnem* oraz *Deklaracji dotyczących udziału w projekcie*

polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej, których kopie dołączył do wniosku o dofinansowanie.

10. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującym oryginały *Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacja u uczestnika projektu* z przeprowadzonych audytów (ankietyzacji). Zespół kontrolujący stwierdził, że ww. *Deklaracje udziału* zawierają m.in. informacje o obiekcie, posiadają również szkic sytuacyjny kotłowni z orientacyjnym układem istniejących urządzeń, opatrzone są podpisem osoby wypełniającej *Deklarację udziału* a w polu „akceptacja uzgodnień z wizji/podpis właściciela budynku” - podpis właściciela budynku. Dokumentację fotograficzną ww. *Deklaracji udziału* sporządzoną przez zespół kontrolujący umieszczoną na nośniku CD, zawiera **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej. W trakcie weryfikacji okazanych przez Beneficjenta *Deklaracji udziału* zespół kontrolujący stwierdził, że w pięciu *Deklaracjach udziału*, w polu „uzgodniona moc kotła w kW” znajduje się wartość „10”. Powyższe Beneficjent wyjaśnił tym, że „(...) rozbieżność pomiędzy mocą kotła c.o. wskazaną na ankiecie i uzgodnioną przez ankietera z gospodarstwem domowym wynika z faktu iż w dokumentach przekazanych gminie (program funkcjonalny i wycena kotłów) przez firmę „Nikmar” najmniejsza moc kotła pellet to 12 kW, nie zaś wpisana przez niego w ankiecie moc 10 kW (...) z wyjaśnień uzyskanych od firmy „Nikmar” moc kotła 12 kW jest oferowana przez wielu producentów, w przeciwieństwie do mocy 10kW. Posługiwanie się niższą mocą kotła skutkowałoby ograniczeniem dostępu firm do przetargu a tym samym zachwianiem konkurencyjności. W związku z powyższym, gmina do przetargu musiała się posługiwać posiadaną dokumentacją projektową obejmującą dane moce kotłów”. Pismo Beneficjenta z dnia 09.10.2017 r. nr RI.7313.18.2016/2017 zawiera **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

11. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującym oryginał *Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacje u uczestnika projektu* dotyczącej budynku mieszkalnego przy ul. .i. Zespół kontrolujący potwierdził, że oryginał posiadanej przez Beneficjenta ww. *Deklaracja udziału* zawiera informacje o obiekcie takie jak powierzchnia użytkowa budynku, kubatura ogrzewanego budynku, pojemność istniejącego zasobnika, uzgodnioną moc kotła (10 kW) oraz szkic sytuacyjny kotłowni z orientacyjnym układem istniejących urządzeń. W *Deklaracji udziału*, w polu „akcentacja uzgodnień z wizji/podpis właściciela budynku” widnieje czytelny podpis , a w polu „podpis wykonawcy uzgodnień firma Nikmar Z.H.U Janów Lub” znajduje się pieczęćka „NIKMAR” Ekologiczne Systemy Grzewcze Zakład Handlowo-Usługowy mgr inż. Marian Nikanowicz, ul. Och. Węgierskich 17, 23-300 Janów Lubelski” oraz nieczytelny podpis. W ww. *Deklaracji* w polu „uzgodniona moc kotła w kW” znajduje się wartość „10”. W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r. Beneficjent powyższą sytuację wyjaśnił tym, że „Rozbieżność pomiędzy mocą kotła c.o. wskazaną na ankiecie i uzgodnioną przez ankietera z gospodarstwem domowym wynika z faktu iż w dokumentach przekazanych gminie (program funkcjonalny i wycena kotłów) przez firmę „Nikmar” najmniejsza moc kotła pellet to 12 kW, nie zaś wpisana przez niego w ankiecie moc 10 kW (...) z wyjaśnień uzyskanych od firmy „Nikmar” moc kotła 12 kW jest oferowana przez wielu producentów, w przeciwieństwie do mocy 10kW. Posługiwanie się niższą mocą kotła skutkowałoby ograniczeniem dostępu firm do przetargu a tym samym zachwianiem konkurencyjności. W związku z powyższym, gmina do przetargu musiała się posługiwać posiadaną dokumentacją projektową obejmującą dane moce kotłów”. Pismo Beneficjenta z dnia 09.10.2017 r. nr RI.7313.18.2016/2017 zawiera **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

12. Beneficjent wyjaśnił, że wystąpił do Starostwa Powiatowego w Białymstoku z zapytaniem czy w ciągu ostatnich 5 lat wydane było pozwolenie na budowę lub wpłynęło zgłoszenie robót budowlanych dotyczące rozbudowy budynku mieszkalnego zlokalizowanego przy

ul. (działka nr geod. W odpowiedzi na powyższe, Starostwo Powiatowe w Białymstoku pismem nr AR.6740.0.206.2017 z dnia 07.09.2017 r. poinformowało Beneficjenta, że w przeciągu ostatnich 5 lat nie zostało wydane żadne pozwolenie na budowę ani nie wpłynęło do Starostwa Powiatowego w Białymstoku zgłoszenie robót budowlanych dotyczących rozbudowy budynku mieszkalnego zlokalizowanego przy ul. (działka nr geod. Wobec powyższego, informacja pani (działka nr geod. zawarta w piśmie z dnia 13.07.2017 r. skierowanym do IZ RPOWP o rozbudowie domu może nie być zgodna ze stanem faktycznym. Kopię pisma Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 22.08.2017 r. do Starostwa Powiatowego w Białymstoku i pisma Starostwa Powiatowego w Białymstoku nr AR.6740.0.206.2017 z dnia 07.09.2017 r. zawiera **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

13. Dnia 22 czerwca 2017 r. zostało opublikowane ogłoszenie o zamówieniu nr 2017/S 118-236555 na zakup i montaż 56 szt. kotłów centralnego ogrzewania wykorzystujących biomasę dla budynków prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka oraz na zakup i montaż 159 szt. instalacji solarnych na budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka (ilości zgodne z zakresem rzeczowym określonym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu). Lista adresowa mieszkańców dla wymiany kotłów stanowi załącznik nr 3 do SIWZ, natomiast lista adresowa mieszkańców dla montażu solarów stanowi załącznik nr 4 do SIWZ. W wyniku analizy ww. list adresowych, zespół kontrolujący stwierdził, że w dwóch przypadkach taki sam adres występuje na liście adresowej do montażu instalacji solarnych i liście adresowej do wymiany kotłów c.o.:

... w Czarnej Białostockiej. Powyższe jest sprzeczne z założeniami projektu zawartymi w *Fiszy zgłoszeniowej dla projektów pozakonkursowych w ramach Strategii ZIT BOF planowanych do wsparcia w RPOWP 2014-2020*, zgodnie z którymi nie jest możliwe, aby jedno gospodarstwo skorzystało z montażu instalacji solarnej i wymiany pieca c.o. W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r. Beneficjent zaistniałą sytuację wyjaśnił tym, że w „(...) przypadku adresu ul. ... umieszczenie tego gospodarstwa na listach zainteresowanych wymianą źródła ciepła i solarów przed ogłoszeniem przetargu, wynikało z omyłki pisarskiej przy przepisowywaniu imienia osoby wskazanej w deklaracjach. Na stworzonej liście gospodarstw zainteresowanych montażem instalacji solarnej figurowała P

... zaś na liście gospodarstw zainteresowanych wymianą kotła c.o. figurował P: (...). gmina uznała, że są to dwa różne gospodarstwa domowe zlokalizowane jedynie pod tym samym adresem. Po wykryciu tej pomyłki oraz faktu, iż jest to jedno gospodarstwo domowe, na etapie trwającego postępowania przetargowego, gmina dokonała korekty tych list oraz poinformowała gospodarstwo domowe o możliwości uczestnictwa tylko w jednej części powyższego projektu”. Kopię pisma nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 22.09.2017 r. informującego panią

o przyczynie omyłkowego umieszczenia jej gospodarstwa domowego na liście adresowej do wymiany kotłów c.o. i solarów, kopię pisma ... z zam. przy ul. Wiosennej 4 w Czarnej Białostockiej do Burmistrza Miasta i Gminy Czarna Białostocka (data wpływu 24.08.2017 r.) zawiera **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent wyjaśnił, że pod adresem ... w C ... funkcjonują dwa odrębne gospodarstwa domowe, mające dwa różne numery ewidencyjne działek, posiadające oddzielne piece c.o. i instalacje c.w.u. Wyjaśnienie Beneficjenta zawarte w piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r. zawiera załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej. Wydruk ogłoszenia o zamówieniu nr 2017/S 118-236555 wraz z załącznikiem nr 3 i załącznikiem nr 4 do SIWZ, kopie: *Deklaracji dotyczącej udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej* z dnia 08.09.2016 r. i *Deklaracji udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/drewnem* z dnia 01.08.2016 r. dla budynku mieszkalnego przy

w () Deklaracji udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/ drewnem z dnia 01.08.2016 r. dla adresu „ , w „ , Deklaracji dotyczącej udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej z dnia 13.03.2017 r. dla adresu , ” w . Zawiera załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

14. W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i montaż 56 szt. kotłów centralnego ogrzewania wykorzystujących biomasę dla budynków prywatnych oraz na zakup i montaż 159 szt. instalacji solarnych na budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka wyłoniono wykonawcę na dostawę i montaż instalacji solarnych, z którym w dniu 22.08.2017 r. została podpisana umowa nr Or.272.10.2017, natomiast unieważniono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w części dotyczącej dostawy i montażu 56 kotłów c.o. w budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka z powodu niewystarczających zasobów finansowych jaki Beneficjent przeznaczył na realizację zadania w stosunku do złożonej w odpowiedzi na ogłoszenie oferty. Po uzyskaniu zgody IZ RPOWP na zmianę terminu realizacji projektu z dnia 29.12.2017 r. na dzień 30.06.2018 r., Beneficjent wystąpił z pismem do mieszkańców gminy Czarna Białostocka, którzy złożyli Deklarację udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/ drewnem informującym o rozpoczęciu przygotowań do ponownego przeprowadzenia postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy na zakup i montaż kotłów c.o. oraz potwierdzenie udziału bądź rezygnacji udziału w projekcie, informując jednocześnie o braku możliwości zmiany parametrów pieca, który został zadeklarowany w Deklaracji. Kopię umowy nr Or.272.10.2017 z dnia 22.08.2017 r. wraz z aktualną na dzień 27.09.2017 r. listą adresową do montażu instalacji solarnych, zawiadomienia o unieważnieniu postępowania (znak pisma Or.271.14.2017) z dnia 23.08.2017 r., pisma Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 15.09.2017 r. wraz z listą adresową do montażu kotłów c.o. (aktualną na dzień 15.09.2017 r.) zawiera załącznik nr 7 do Informacji Pokontrolnej.

15. W związku z wyłonieniem wykonawcy na dostawę i montaż instalacji solarnych, z którym w dniu 22.08.2017 r. została podpisana umowa nr Or.272.10.2017, Beneficjent przystąpił do podpisywania umów z mieszkańcami, którzy zadeklarowali swój udział w projekcie. Pani () zawarła dnia () r. z Gminą Czarna Białostocka umowę nr () na montaż zestawu kolektorów słonecznych, co zgodnie z założeniami projektu opisanymi w *Fiszy zgłoszeniowej dla projektów pozakonkursowych w ramach Strategii ZIT BOF planowanych do wsparcia w RPOWP 2014-2020*, wyłącza ją z możliwości wymiany istniejącego w jej budynku mieszkalnym kotła c.o. Kopię umowy nr RI/43/2017 z dnia 28.08.2017 r. zawiera załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej. Podana w umowie nr RI/43/2017 z dnia 28.08.2017 r. liczba osób () zamieszkujących budynek, na którym zostaną zamontowane instalacje solarne, jest zgodna z ilością osób () zadeklarowanych w Deklaracji dotyczącej udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej. W umowie nr R () dnia () nie zawarto informacji o rodzaju (wielkości) zestawu kolektorów słonecznych przewidzianych do instalacji.

16. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie z dnia 23.08.2017 r. zawiera załącznik nr 9 do Informacji Pokontrolnej.

17. Beneficjent oświadczył, że realizuje projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi, w tym w szczególności zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji, równouprawnienia płci, przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego.

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.08.2017 r. w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi zawiera **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.

18. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującym oryginały umów z wykonawcami, protokołów odbioru, dowodów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków w związku z realizacją projektu, ujętych we wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001. Stwierdzono, że w dniu wszczęcia kontroli, tj. 18.08.2017 r., kopie ww. dokumentów załączone do wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001, złożonego dnia 12.07.2017 r., są zgodne z oryginałami okazanymi w dniu 18.08.2017 r. przez Beneficjenta. Zestawienie dowodów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia **Tabela nr 1. Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli ujęte we wniosku nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001.**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, located in the bottom right corner of the page.

Tabela nr 1: Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli ujęte we wniosku nr WNP-RPPD.05.04.02-20-00006/16-001

Lp. WNP	Nr faktury VAT/rachunku	Data wystawienia faktury VAT/rachunku	Data zapłaty faktury VAT/rachunku	Forma płatności	Nazwa towaru lub usługi na fakturze VAT/rachunku	Kategoria wydatku	Wartość faktury VAT/rachunku w PLN		Koszty kwalifikowalne dokumentu w PLN	Data podpisania protokołu odbioru	Nr i data podpisania umowy
							Brutto	Netto			
1 1	10/2016	2016-11-27	2016-12-06	P	Opracowanie studium wykonalności wraz z analizą finansową dla następującego projektu: "Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka"	Studium Wykonalności - sporządzenie studium wykonalności i analizy finansowej dla projektu.	6 500,00	6 500,00	6 500,00	2016-11-24	2016-10-31
2 1	1/11/2016	2016-11-10	2016-11-23	P	Opracowanie audytu energetycznego ex ante dla projektu: "Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej w gminie Czarna Białostocka".	Audyty - Wykonanie audytu energetycznego ex-ante.	5 000,00	4 065,04	4 065,04	2016-08-16	2016-10-17
3 1	08/08/2016	2016-08-23	2016-08-31	P	UMOWA - I ETAP - Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej w gminie Czarna Białostocka	Dokumentacja techniczna - wykonanie uproszczonej dokumentacji technicznej i przetargowej na potrzeby projektu oraz nadzór autorski - w zakresie kotłów na biomasę	9 000,00	7 317,07	6 910,57	2016-07-22	2016-07-22

III. Ewidencja księgową projektu

1. W § 19 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Beneficjent oświadczył, że ewidencja wydatków i kosztów dla projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr projektu WND-RPPD.05.04.02-20-0006 prowadzona jest w formie wyodrębnionych kont księgowych i okazał *Wykaz analitycznych kont księgowych stosowanych do ewidencji księgowej operacji dotyczących realizacji projektu pn.: „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka”. Umowa Nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF z dnia 21.04.2017 r.* Zespół kontrolujący potwierdził, że wydatki poniesione przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem, ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001-01, zostały zaksięgowane na wyodrębnionym dla projektu koncie inwestycyjnym. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej z dnia 18.08.2017 r., kopia ww. *Wykazu*, wydruk z konta księgowego 080-12 zawiera **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

2. Beneficjent oświadczył, że w okresie do dnia 18.08.2017 r. nie pojawiły się dochody, które nie są związane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstałe w związku z realizacją ww. projektu. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie braku uzyskania dochodów w związku z realizowanym projektem z dnia 18.08.2017 r., zawiera **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

IV. Wskaźniki realizacji celów projektu

W złożonym wniosku o płatność nr RPPD.05.04.02-20-0006/16-001-01 Beneficjent nie raportował wartości wskaźników produktu i rezultatu. Projekt jest w trakcie realizacji.

V. Działania informacyjne i promocja projektu

1. Zgodnie z § 23 umowy nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczania we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słowem odniesienia do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

2. Korespondencja dotycząca realizowanego projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

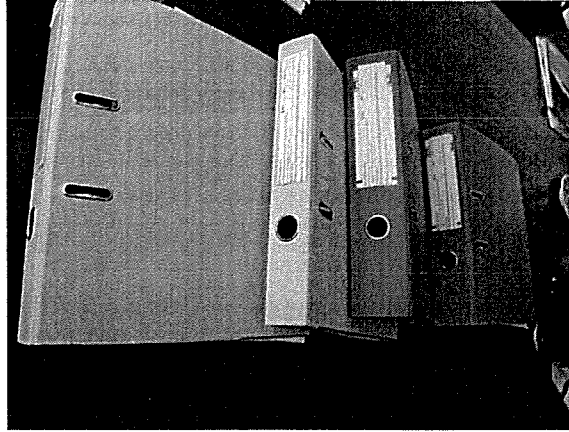
VI. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Stosownie do § 16 umowy nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres trzech lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.



Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązuje się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.

2. Beneficjent oświadczył, że dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest przechowywana w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej, ul. Torowa 14 A, 16-020 Czarna Białostocka. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu z dnia 18.08.2017 r. stanowi **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej. Wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.



Segregatory z dokumentacją dotyczącą projektu

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z realizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (ślądu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VII. Pozostałe ustalenia

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00.

2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 18.08.2017 r. nie został objęty kontrolą innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie z dnia 18.08.2017 r. stanowi **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

3. Beneficjent w dniach 09.10.2017 r. i 18.10.2017 r. złożył do IZ RPOWP uzupełniające wyjaśnienia (znak sprawy RI.7313.18.2016/2017) w związku z realizowanym projektem.

VIII. Podsumowanie

W trakcie kontroli stwierdzono uchybienie:

Na listach adresowych stanowiących załącznik nr 3 i załącznik nr 4 do SIWZ (zamówienie nr 2017/S 118-236555 na zakup i montaż 56 szt. kotłów centralnego ogrzewania wykorzystujących biomasę dla budynków prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka oraz na zakup i montaż 159 szt. instalacji solarnych na budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka) wystąpił taki sam adres instalacji solarów i kotłów c.o. „u

Z ustaleń wynika, że pod adresem tym funkcjonuje 1 gospodarstwo domowe. Możliwość skorzystania jednego gospodarstwa domowego z dwóch form wsparcia w projekcie (montaż instalacji solarnych i wymiana kotła c.o.) jest sprzeczne z założeniami projektu zawartymi w *Fiszy zgłoszeniowej dla projektów pozakonkursowych w ramach Strategii ZIT BOF planowanych do wsparcia w RPOWP 2014-2020*, z których wynika, że nie jest możliwe, aby jedno gospodarstwo skorzystało z montażu instalacji solarnej i wymiany pieca c.o. W piśmie nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r. i nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r.

Beneficjent zaistniałą sytuację wyjaśnił tym, że w „(...) umieszczenie tego gospodarstwa na listach zainteresowanych wymianą źródła ciepła i solarów przed ogłoszeniem przetargu, wynikało z omyłki pisarskiej przy przepisaniu imienia osoby wskazanej w deklaracjach. Na stworzonej liście gospodarstw zainteresowanych montażem instalacji solarnej figurowała Pani

... na liście gospodarstw zainteresowanych wymianą kotła c.o. figurował Pan (...) gmina uznała, że są to dwa różne gospodarstwa domowe zlokalizowane jedynie pod tym samym adresem. Po wykryciu tej pomyłki oraz faktu, iż jest to jedno gospodarstwo domowe na etapie trwającego postępowania przetargowego, gmina dokonała korekty tych list oraz poinformowała gospodarstwo domowe o możliwości uczestnictwa tylko w jednej części powyższego projektu”.

W ogłoszeniach informujących mieszkańców gminy Czarna Białostocka o możliwości wymiany starych pieców węglowych, Beneficjent nie zawarł informacji o tym, że gospodarstwo domowe, które zadeklaruje chęć udziału w części projektu dotyczącej instalacji solarnej nie może wziąć udziału w części projektu dotyczącej dofinansowania wymiany kotłów c.o. opalanych węglem oraz nie zawarł informacji o zasadach przypisywania wielkości urządzenia do poszczególnego gospodarstwa domowego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i montaż 56 szt. kotłów centralnego ogrzewania wykorzystujących biomasę dla budynków prywatnych oraz na zakup i montaż 159 szt. instalacji solarnych na budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka wyłoniono wykonawcę na dostawę i montaż instalacji solarnych, z którym w dniu 22.08.2017 r. została podpisana umowa nr Or.272.10.2017, natomiast unieważniono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w części dotyczącej dostawy i montażu 56 kotłów c.o. w budynkach prywatnych zlokalizowanych na terenie gminy Czarna Białostocka z powodu niewystarczających zasobów finansowych jaki Beneficjent przeznaczył na realizację zadania w stosunku do złożonej w odpowiedzi na ogłoszenie oferty.

W związku z wyłonieniem wykonawcy na dostawę i montaż instalacji solarnych, z którym w dniu 22.08.2017 r. została podpisana umowa nr Or.272.10.2017, Beneficjent przystąpił do podpisywania umów z mieszkańcami, którzy zadeklarowali swój udział w projekcie. Pani ... zawarła dnia 18.08.2017 r. z Gminą Czarna Białostocka umowę nr R... na montaż zestawu kolektorów słonecznych, co zgodnie z założeniami projektu opisanymi w *Fiszy zgłoszeniowej dla projektów pozakonkursowych w ramach Strategii ZIT BOF planowanych do wsparcia w RPOWP 2014-2020*, wyłącza ją z możliwości wymiany istniejącego w jej budynku mieszkalnym kotła c.o.

IX. Zalecenia pokontrolne

1. Dołożenie większej staranności przy przygotowaniu dokumentów dotyczących realizowanych projektów oraz stosowanie bardziej przejrzystego sposobu informowania mieszkańców o szczegółowych zasadach przydziału wsparcia.

W związku z powyższym oczekuję w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego zalecenia pokontrolnego, przekazania instytucji kontrolującej informacji o sposobie wykonania zalecenia pokontrolnego a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

1. Kopia *Deklaracji udziału w projekcie zakupu i montażu kotłów c.o. opalanych pellet/drewno-Inwentaryzacji u uczestnika projektu.*
2. Pisma Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 28.09.2017 r. i nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 09.10.2017 r., kopie: wydruków ze strony internetowej Beneficjenta informujące o realizowanym przez gminę Czarna Białostocka projekcie, ogłoszeń o naborze uczestników do

projektu wymiany starych pieców węglowych na piece opalane biomasą, pisma nr RI.7313.18.2016 z dnia 11.08.2016 r. wraz wzorem oświadczenia o potwierdzeniu bądź rezygnacji z dalszego uczestnictwa mieszkańców gminy Czarna Białostocka w realizowanym przedsięwzięciu, pisma firmy Nikmar z dnia 21.09.2017 r. w sprawie przebiegu ankietyzacji u klientów projektu, korespondencji email Beneficjenta z IZ RPOWP i BOF, pisma Beneficjenta nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 18.10.2017 r.

3. Nośnik CD z dokumentacją fotograficzną *Deklaracji udziału* sporządzoną przez zespół kontrolujący.

4. Kopie pisma Beneficjenta z dnia 22.08.2017 r. (znak sprawy nr RI.7313.18.2016/2017) i pisma Starostwa Powiatowego w Białymstoku nr AR.6740.0.206.2017 z dnia 07.09.2017 r.

5. Kopia pisma nr RI.7313.18.2016/2017 z dnia 22.09.2017 r. informującego panią [imię] o przyczynie omyłkowego umieszczenia jej gospodarstwa domowego na liście osób zainteresowanych wymianą źródła ciepła i solarów, kopię pisma [imię] z [adres] zam. przy ul. [ulica] w Czarnej Białostockiej do Burmistrza Miasta i Gminy Czarna Białostocka (data wpływu 24.08.2017 r.).

6. Wydruk ogłoszenia o zamówieniu nr 2017/S 118-236555 wraz z załącznikami nr 3 i nr 4 do SIWZ, kopie: *Deklaracji dotyczącej udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej* i *Deklaracji udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/drewnem* z dnia 01.08.2016 r. dla budynku mieszkalnego przy ul. [ulica] w Czarnej Białostockiej; *Deklaracji udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu kotłów centralnego ogrzewania opalanych pelletem/drewnem* z dnia 01.08.2016 r. dla adresu [adres], *Deklaracji dotyczącej udziału w projekcie polegającym na zakupie i montażu mikroinstalacji solarnej* z dnia 13.03.2017 r. dla adresu „ul. [ulica] w Czarnej Białostockiej”.

7. Kopia umowy nr Or.272.10.2017 z dnia 22.08.2017 r., zawiadomienia o unieważnieniu postępowania (znak pisma Or.271.14.2017) z dnia 23.08.2017 r., zawiadomienia z dnia 15.09.2017 r. (znak sprawy RI.7313.18.2016/2017).

8. Kopia umowy nr RI/43/2017 z dnia 28.08.2017 r.

9. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie współfinansowania projektu z wyłączenie z EFRR.

10. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.

11. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie prowadzenia wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej oraz braku uzyskania dochodów w związku z realizowanym projektem, kopia *Wykaz analitycznych kont księgowych stosowanych do ewidencji księgowej operacji dotyczących realizacji projektu pn.: „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka”*. Umowa Nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF z dnia 21.04.2017 r., wydruk z konta księgowego 080-12.

12. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.

13. Oświadczenie Beneficjenta o nie objęciu projektu kontrolą przez inną upoważnioną instytucję.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 41.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń,

czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu. Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 24.10.2017

Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:

BURMISTRZ


mgr Jacek Chruński

19.10.2017

Data:

Podpisy kontrolujących

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego


Anna Puchlik

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego


Damian Godłewski



Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Data: 19.10.2017 r.

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

REFERAT KONTROLI

Referatu Kontroli




Alina Stefanowicz

Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Data: 20.10.2017

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora Departamentu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

URZĘD MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA



Departament Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego