

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI

- art. 400k ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 27.04.2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz.U. 2018 poz. 799 z późn. zm.), w związku z art.25 ust. 2 pkt 9 ustawy za dnia 17.07.2009r o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz.U. z 2013r poz. 1107 z późn. zmianami),
- § 9 umowy o dofinansowanie w formie dotacji,
- Upoważnienie do kontroli nr 170/NF/2019 z dnia 30.10.2019r.

B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI

13-15.11.2019 r. – kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu, Łomianki, Kielpin.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Łomianki
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Żebrowska-Piotrak Burmistrz Łomianek
Adres:	05-092 Łomianki, ul. Warszawska 115.
Tel./fax:	tel. (22) 768 63 24, fax (22) 768 63 02
E-mail	e-mail:umig@lomianki.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ :

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	Tadeusz Gajewski - Ekspert w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, tel. 22 459-5817, 660-400-425, Tadeusz.Gajewski@nfosigw.gov.pl

M MP

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1	Aleksandra Jankowska	Kierownik Referatu Funduszy Zewnętrznych
2	Aneta Witkowska	Kierownik Referatu Zamówień Publicznych
3	Elżbieta Kilińska	Naczelnik Wydziału Rozliczeń Finansowych Budżetu
4	Piotr Nowicki	Dyrektor ds. technicznych i przewozów w Komunikacji Miejskiej Łomianki Sp. z o.o.

F. ZAKRES KONTROLI :

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym).
2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.
3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych do NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.
4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie prac/zakupów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.
5. Kontrola sposobu archiwizacji/przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA :

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	119/2019/Wn07/FG-HG-DG/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	Zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Gminy Łomianki
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	23.05.2019r
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia(PLN):	
	Koszt całkowity:	5 629 464,00
	Koszt kwalifikowany/środki NFOŚiGW:	4 278 800,00

5. Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
Rozpoczęcie realizacji przedsięwzięcia	2019r
Zakończenie realizacji przedsięwzięcia wg umowy:	31.08.2019r
Faktyczne zakończenie realizacji przedsięwzięcia:	Protokół zdawczo-odbiorczy końcowy sporządzono w dniu 12.07.2019r. Rejestracja pojazdów nastąpiła 15.07.2019r. ZTM w Warszawie wydał certyfikaty zgodności pojazdów z warunkami technicznymi w dniu 01.08.2019r.
Okres kwalifikowalności wydatków:	Od 31.10.2018r
Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 lat od daty zakończenia przedsięwzięcia

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami przedsięwzięcia będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 Część I. *Zestawienie dokumentów w zasobach NFOŚiGW.*

Kontrolujący przeprowadził rozmowy z koordynatorem przedmiotowego przedsięwzięcia w NFOŚiGW. W następstwie analizy dostępnych dokumentów oraz przeprowadzonych rozmów z koordynatorem ustalono, że:

- 1.1. W dniu 23.05.2019r zawarto umowę o dofinansowanie w formie dotacji o nr. 119/2019/Wn07/FG-HG-DG/D na dofinansowanie zakupu autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Gminy Łomianki.
- 1.2. W trakcie realizacji umowy o dofinansowanie w formie dotacji nie zawarto żadnego aneksu zmieniającego.
- 1.3. Beneficjentowi z umowy o dofinansowanie w formie dotacji nie wypłacono środków. Aktualnie w NFOŚiGW procedowany jest wniosek o wypłatę środków nr 1.
- 1.4. Termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia zaplanowano na 31.08.2019r. Nie przedstawiono jeszcze w NFOŚiGW dokumentów potwierdzających osiągnięcie efektu rzeczowego przedsięwzięcia. Zgodnie z warunkami umów o dofinansowanie Beneficjent powinien je przedłożyć do dnia 30.11.2019r.

2. Sposób doboru próby do kontroli.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały na próbie.

Próba kontrolna określona została po zapoznaniu się z dokumentacją przedsięwzięcia dla każdego punktu zakresu kontroli.

2.1. W celu sprawdzenia wykonania zgodności zakresu rzeczowego zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie wybrano wszystkie rzeczowe elementy przedsięwzięcia (wielkość próby kontrolnej – 100 % w zakresie rzeczowym – dostaw/wycofań, szkoleń):

-Dostawa 2 szt. nowych autobusów elektrycznych (poz. 3 HRF).

-Dostawa i montaż 2 szt. nowych stacji ładowania (poz. 4 HRF).

-Szkolenie 16 osób (pkt.4 Warunków szczególnych umowy o dofinansowanie)

-Wycofanie z eksploatacji 2 autobusów (pkt.7 k Warunków szczególnych umowy o dofinansowanie).

2.2. W celu sprawdzenia dokumentacji formalno-prawnej przedsięwzięcia kontrolujący sprawdził wszystkie przedłożone przez Beneficjenta podstawowe dokumenty przedsięwzięcia dotyczące zakresu określonego w pkt. H.2.1.

2.3. W celu sprawdzenia kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia, kontrolujący poddał kontroli wszystkie przedstawione w NFOŚiGW zestawienia oraz dokumenty finansowo-księgowe dotyczące dostaw, wskazane do opłacenia ze środków NFOŚiGW (wielkość próby kontrolnej – 99,8 % wydatków kwalifikowanych).

2.4. W celu sprawdzenia sposobu wyłonienia dostawcy i zawarcia umowy o dostawy 2 autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą kontrolujący poddał kontroli dokumentację z wyboru dostawcy i zawartą umowę.

2.5. W celu sprawdzenia sposobu przechowywania/archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, kontroli poddano działania Beneficjenta w tym zakresie.

2.6. W celu sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie skontrolowano wszystkie podstawowe działania Beneficjenta w tym zakresie.

3. Kontrolujący poinformował w dniu 29.10.2019r telefonicznie i mailowo Kontrolowanego o dacie planowanej kontroli. Jednocześnie przekazał Kontrolowanemu informacje o jej zakresie i wymaganych dokumentach w trakcie czynności kontrolnych na miejscu.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU :

1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 zakresu kontroli:
Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:
 - 1.1. Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
 - 1.1.1. Przebiegu realizacji projektu, w tym: wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z dokumentami odniesienia oraz działań mających na celu osiągnięcie efektu rzeczowego,
 - 1.1.2. Sposobu wyłonienia dostawcy.
 - 1.1.3. Kwalifikacji wydatków,
 - 1.1.4. Prowadzonych działań informacyjnych,
 - 1.1.5. Sposobu oraz miejsc przechowywania dokumentacji przedsięwzięcia.
 - 1.2. Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów kontroli, tj.:
 - 1.2.1. W obszarze zgodności zakresu rzeczowego z zapisami umowy o dofinansowanie, kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 Część II *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia*, tj. między innymi umową na dostawy, fakturami, protokołami odbioru, kartami pojazdów, dowodami rejestracyjnymi pojazdów, wyciągami z homologacji pojazdów, certyfikatami ZTM, protokołem sprzedaży używanych pojazdów, dowodami likwidacji środka trwałego, certyfikatami szkoleń.
 - 1.2.2. W obszarze dotyczącym sprawdzenia podstawowej dokumentacji formalno-prawnej przedsięwzięcia, kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 Część II *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia*, tj. między innymi umową na dostawy, kartami pojazdów, dowodami rejestracyjnymi pojazdów, wyciągami z homologacji pojazdów, certyfikatami ZTM, dowodami likwidacji środka trwałego, certyfikatami szkoleń., umową użyczenia pojazdów
 - 1.2.3. W obszarze dotyczącym kontroli kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia, kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 Część II *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia*, tj. między innymi dokumentami OT, PK oraz n/w oryginałami faktur :

Nr faktury	Data wystawienia faktury
4861007404	15.07.2019
4861007405	15.07.2019

1.2.4. W obszarze dotyczącym ustalenia zgodności zakresu umowy na wykonanie dostaw i montażu z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 Część II *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia*, tj. między innymi dokumentacją z wyboru dostawcy, umową o dostawę.

1.3. Podał sprawdzeniu i ocenie:

- 1.3.1. Wykonane zakupy pod kątem czy deklarowany w dokumentacji rozliczeniowej zakres rzeczowy został faktycznie wykonany i jest z nią zgodny,
- 1.3.2. Sposób wykonywania działań promo-info,
- 1.3.3. Sposób przechowywania dokumentacji dotyczącej przedsięwzięcia u Beneficjenta.

2. Oględziny.

2.1. Oględziny zakupionych autobusów i stacji ładowania pojazdów oraz działania promo-info przeprowadzone zostały w dniu 13.11.2019r w Komunikacji Miejskiej Łomianki Sp. z o.o. z siedzibą w Kielpinie, ul. Rolnicza 248, 05-092 Łomianki (użytkownik autobusów) przez przedstawiciela NFOŚiGW: Tadeusza Gajewskiego – Eksperta w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW w obecności przedstawicieli Beneficjenta: Aleksandry Jankowskiej- Kierownika Referatu Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Łomiankach oraz Piotra Nowickiego - Dyrektora Technicznego w Komunikacji Miejskiej Łomianki Sp. z o.o. w Kielpinie.

Przedmiotem oględzin były:

- 2.1.1. Autobusy miejskie elektryczne SOLARIS typ URBINO 12 electric – 2 szt. o nr rejestracyjnych, VIN i nr bocznych: WZ 473AE , VIN: SUU24116EKB020587, 773 oraz WZ 472AE, VIN: SUU24116EKB020586, 772 o przebiegach (odpowiednio) 10926 km i 10836 km.
- 2.1.2. Przenośne ładowarki 80 kW- 2 szt.: QP-280-0119-080-121-SBC-VER.311 oraz QP-281-0119-080-121-SBC-VER.311 ustawione w wydzielonych zadaszonych miejscach, podłączone do sieci elektrycznej.
- 2.1.3. Oznakowanie autobusów w naklejki umieszczone wewnątrz pojazdów z informacją o dofinansowaniu i logo NFOŚiGW.

2.2. Oględziny miejsc przechowywania dokumentacji przedsięwzięcia przeprowadzone zostały w dniu 13-14.11.2019r w Komunikacji Miejskiej Lomianki Sp. z o.o. z siedzibą w Kielpinie, ul. Rolnicza 248. 05-092 Lomianki, Urzędzie Miejskim w Lomiankach przy ul. Warszawskiej 71 oraz Urzędzie Miejskim w Lomiankach przy ul. Warszawskiej 115 przez przedstawiciela NFOŚiGW: Tadeusza Gajewskiego – Eksperta w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW w obecności przedstawiciela Beneficjenta: Aleksandry Jankowskiej- Kierownika Referatu Funduszy Zewnętrznych UM w Lomiankach.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Załączniku nr 1 *Część II Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia*, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

J. Ustalenia kontroli:

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej informacji,
- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia,

dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

1. Kontrola zgodności zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z Harmonogramem Rzeczowo-Finansowym).

1.1. Ustalono, że zakres rzeczowy przedsięwzięcia został wykonany w następujący sposób:

- 1.1.1. Dostawa 2 szt. nowych autobusów elektrycznych (w pkt.4 Warunków szczególnych, poz. 3 HRF).
Zakupiono 2 nowe autobusy elektryczne Solaris Urbino 12 electric.
- 1.1.2. Dostawa i montaż 2 szt. nowych stacji ładowania (opis przedsięwzięcia w pkt.4 Warunków szczególnych, poz. 4 HRF).
Zakupiono 2 przenośne nowe stacje ładowania autobusów 80 kW: QP-280-0119-080-121-SBC-VER.311, QP-281-0119-080-121-SBC-VER.311.
- 1.1.3. Szkolenie 16 osób z zakresu obsługi i prawidłowej eksploatacji autobusu Solaris Urbino 12 electric (pkt.4 Warunków szczególnych).
Przeszkolono 20 osób.
- 1.1.4. Wycofanie z eksploatacji 2 autobusów (pkt.7 k Warunków szczególnych umowy o dofinansowanie).
Sprzedano 4 zużyte autobusy o nr rejestracyjnych: Autosan HR -WFG 526K, Jelcz 120M -WFG469U, Jelcz 120M -WZ43078, Jelcz 120M -WZ 44922.

1.2. Ustalono, że termin realizacji przedsięwzięcia został dotrzymany.

1.2.1. Termin zakończenia przedsięwzięcia określono w pkt 3 Warunków szczególnych umów o dofinansowanie na 31.08.2019r.

Protokół zdawczo-odbiorczy końcowy sporządzono w dniu 12.07.2019r.
Rejestracja pojazdów nastąpiła 15.07.2019r.

ZTM w Warszawie wydał certyfikaty zgodności pojazdów z warunkami technicznymi w dniu 01.08.2019r.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu nie sformułował uwag.

2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych/technicznych związanych z realizacją przedsięwzięcia.

2.1. Wybrane do kontroli elementy projektu zostały zrealizowane, rozliczane, dopuszczone do użytkowania i użytkowane w oparciu o dokumenty wymienione w załączniku nr 1 Część I *Zestawienie dokumentów w zasobach NFOŚiGW* i Część II: *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia.*

2.2. Kontrolujący posiada i przedstawił wszystkie wymagane dokumenty w kontrolowanym zakresie.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu nie sformułował uwag.

3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.

3.1 Weryfikowano n/w dokumenty finansowo księgowo:

	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Data wystawienia dowodu	Kwota dokumentu netto PLN	Kwota wydatków kwalifikowanych/ środki NFOŚiGW PLN	Poz. HRF	Uwagi
1.	4861007404	15.07.2019	2 136 000,00	2 136 000,00/ 1 283 640, 00	3	Patrz uwaga pkt. 3.2.6 3.2.7.
2.	4861007405	15.07.2019	2 136 000,00	2 136 000,00/ 1 283 640, 00	3	
3.	Razem		4 272 000,00	4 272 000,00/ 2 567 280,00		Patrz uwaga pkt. 3.2.6 3.2.7.

W MP

3.2 Ustalono:

- 3.2.1. Przedstawione kontrolującemu dokumenty finansowo-księgowe posiadały cechy oryginału.
- 3.2.2. Podatek VAT nie stanowi kosztu przedsięwzięcia.
- 3.2.3. Na przedłożonych fakturach i w opisach nie ma żadnych zapisów, które mogłyby świadczyć o wystąpieniu podwójnego finansowania.
- 3.2.4. Dostawy zostały wykonane i odebrane, płatności wynikające z w/w faktur zostały zrealizowane. Płatność z faktury nr 4861007404 z dnia 15.07.2019r pomniejszono karę umowną. Sprawę opisano w pkt. 3.2.7.
- 3.2.5. Przedstawiane w NFOŚiGW dokumenty/zestawienia są zgodne z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.
- 3.2.6. Kwota wskazana w opisie poszczególnych faktur do sfinansowania ze środków NFOŚiGW (2 136 000, 00 zł) jest faktycznie kwotą wydatków kwalifikowanych a nie kwotą dofinansowania, o którą Beneficjent wnioskuje do wypłaty ze środków NFOŚiGW (1 283 640, 00 zł) i która została wskazana w zbiorczym zestawieniu faktur do wniosku nr 1 o wypłatę środków.
- 3.2.7. W związku z opóźnieniem w wykonaniu przedmiotu umowy nr RZP.272.09.2018 z dnia 14.06.2018r na dostawę autobusów z infrastrukturą towarzyszącą, Zamawiający naliczył dostawcy karę umowną w kwocie 147 127,68zł. Kara została potrącona z wystawionej przez dostawcę faktury nr 4861007404 z dnia 15.07.2019r.
W chwili obecnej w NFOŚiGW trwa procedowanie złożonego wniosku nr 1 o wypłatę środków. Wysokość wypłaty zostanie określona po potwierdzeniu poprawności kwalifikacji wydatków, w tym przy uwzględnieniu naliczonej kary umownej.
- 3.2.8. Beneficjent oświadczył, że dokona korekty opisu faktur o którym jest mowa w pkt. 3.2.6 po decyzji NFOŚiGW dotyczącej wpływu kary umownej na wysokość wypłaty środków z umowy NFOŚiGW.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu sformułował uwagę jak w pkt.3.2.6. Poza tym bez uwag

4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie zadań z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.

- 4.1 W zawartej umowie o dofinansowanie w formie dotacji w § 7 ust. 3 i 4 określono sposób udzielania zamówień przez Beneficjenta.
- 4.2 Beneficjent przedłożył następujące regulacje wewnętrzne obowiązujące w okresie realizacji przedsięwzięcia i wyłaniania dostawcy:

Handwritten initials: M, MP

- 4.2.1. Zarządzenie Burmistrza Łomianek Nr RKA.0050.214.2017 z dnia 7.12.2017 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro
- 4.2.2. Zarządzenie Burmistrza Łomianek Nr RKA.0050.117.2016 z dnia 22.08.2016 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000,00 euro.
- 4.3 Ustalono, dla wybranego do kontroli zakresu rzeczowego:
- 4.3.1. Dostawcę 2 nowych autobusów elektrycznych wraz z 2 ładowarkami wybrano w trybie przetargu nieograniczonego – zamówienie publiczne RZP.271.09.2018.
- 4.3.2. W wyniku postępowania wybrano ofertę złożoną przez firmę Solaris Bus & Coach SA Bolechowo, ul. Obornicka 46 na kwotę 5 658 000,00 zł brutto.
- 4.3.3. Z wybranym dostawcą w dniu 14.06.2018r zawarło umowę nr RZP.272.09.2018. Termin dostarczenia przedmiotu umowy określono na 14.06.2019r.
- 4.4 Zakres zawartej umowy jest w zgodny z zakresem rzeczowym przedsięwzięcia.
- 4.5 Wykaz dokumentów dot. postępowań przedstawiono w załączniku nr 1 Część II:
Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu nie sformułował uwag.

5. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

- 5.1 W zawartej z NFOŚiGW umowie w § 17 ust.2, 3 sformułowano obowiązki Beneficjenta w zakresie Informacji o dofinansowaniu zadania.
- 5.2. Ustalono, że:
- 5.2.1. Na stronie internetowej Beneficjenta umieszczono informacje o dofinansowaniu przedsięwzięcia pod adresem: <http://www.lomianki.pl/lomianki2/index.php?dc=7898> wraz z logo NFOŚiGW.
- 5.2.2. Informacje o projekcie zamieszczono w Biuletynie Informacyjnym Miasta i Gminy Łomianki nr 6/2019

- 5.2.3. Autobusy zostały oznakowane naklejkami z informacją o dofinansowaniu wraz z logo NFOŚiGW umieszczonymi wewnątrz pojazdów.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu nie sformułował uwag.

6. Kontrola sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

6.1 W zawartej z NFOŚiGW umowie, w § 7 ust.4 zobowiązano Beneficjenta do prowadzenia dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji przedsięwzięcia zgodnie z obowiązującymi przepisami i w sposób umożliwiający przeprowadzenie w każdym czasie jej weryfikacji. Dokumenty należy przechowywać nie krócej niż do upływu okresu Trwałości Przedsięwzięcia.

6.2 Ustalono w sprawie sposobu przechowywania dokumentów projektu, że:

6.2.1 Beneficjent posiada Zarządzenie Burmistrza Łomianek Nr RKA.0050.186.2018 z dnia 22 listopada 2018 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych przez Gminę Łomianki.

6.2.2 Dokumentacja przedsięwzięcia przechowywana jest w:

- a. Urzędzie Miasta w Łomiankach przy ul. Warszawskiej 71, pok. nr 10, 11 - dokumentacja przetargowa, projektowa, odbiorowa, regulacje wewnętrzne.
- b. Urzędzie Miasta w Łomiankach przy ul. Warszawskiej 115 pok nr 12 - dokumentacja księgową oraz dot. kar umownych
- c. Komunikacji Miejskiej Łomianki Sp. z o.o. z siedzibą w Kielpinie, ul. Rolnicza 248 (użytkownik autobusów) - dokumentacja techniczna, homologacyjna, rejestracyjna, ubezpieczeniowa pojazdów.

6.3 Dokumenty były przekazywane kontrolującemu w formie pełnej i uporządkowanej.

Podsumowanie: Kontrolujący do badanego zakresu nie sformułował uwag.

7. Inne

W dniu kontroli kontrolujący nie dysponował informacjami do oceny realności uzyskania efektu ekologicznego, którego osiągnięcie zaplanowano zgodnie z pkt 5 Warunków szczególnych umowy o dofinansowanie na 31.12.2020r.

Beneficjent posiada Zarządzenie Burmistrza Łomianek ws. wprowadzania procedury zarządzania danymi i wewnętrznej kontroli obliczeń dla projektu z dnia 12.07.2019r znak WAO.0050.164. 2019.

K. UWAGI/ZAGROŻENIA:

Sformułowano uwagę do opisu faktur nr 4861007404 i nr 4861007405 wskazanych we wniosku nr 1 do opłacenia ze środków NFOŚiGW:

Kwota wskazana w opisie oryginałów poszczególnych faktur do sfinansowania ze środków NFOŚiGW (2 136 000, 00 zł) jest faktycznie kwotą wydatków kwalifikowanych a nie kwotą dofinansowania, o którą Beneficjent wnioskuje do wypłaty ze środków NFOŚiGW (1 283 640, 00 zł) i która została wskazana w zbiorczym zestawieniu faktur do wniosku nr 1 o wypłatę środków.

Beneficjent oświadczył, że dokona korekty opisu faktur po decyzji NFOŚiGW dotyczącej wpływu kary umownej na wysokość wypłaty środków.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ :

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji.

M. POUCZENIE :

- 1. Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni¹ od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie 7 dni od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.*
- 2. Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie 14 dni od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*



Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, przekazano Kontrolowanemu w dniu 15.11.2019r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 62.

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

5 MBP

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
<p>NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Eksport</p>  <p>Tadeusz Gajewski</p> <p>15.11.2019</p> <p>.....</p> <p>(data, podpis)</p>	<p>GMINA ŁOMIANKI 05-092 Łomianki, ul. Warszawska 115 woj. mazowieckie NIP 118 17 68 394 REGON 013271826</p> <p>BURMISTRZ</p>  <p>15.11.2019</p> <p>.....</p> <p>(data, podpis) Małgorzata Zebrowska-Piotrak</p>

Załącznik nr 1

**Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu
w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW
i w miejscu realizacji projektu**

Lp.	Dokument	Data wystawienia	Nr dokumentu	Uwagi
I. Zestawienie dokumentów w zasobach NFOŚiGW				
1.	Wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia w formie dotacji		542/2018	
2.	Uchwała Zarządu NFOŚiGW w sprawie udzielenia dotacji	27.03.2019	B/12/28/2019	
3.	Uchwała Rady Nadzorczej NFOŚiGW w sprawie zatwierdzenia wniosku na dofinansowanie przedsięwzięcia dot. zakupu autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	5.04.2019	75/19	

	dla Gminy Łomianki			
4.	Umowa o dofinansowanie w formie dotacji na zakup autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Gminy Łomianki	23.05.2019r	119/2019/Wn07/F G-HG-DG/D	
5.	Wniosek o wypłatę środków	24.09.2019	1/119/2019/Wn07/ FG-HG-DG/D	
6.	Dokumentacja dotycząca naliczenia przez Zamawiającego (Gminę Łomianki) kary umownej dla dostawcy autobusów			
7.	Karta realizacji umowy			
8.	Karta informacji o umowie			
9.	Dokumentacja podręczna i robocza			
II. Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji przedsięwzięcia.				
10.	Faktura za zakup autobusu Solaris Urbino 12 electric VIN SUU24116EKB020586	15.07.2019	4861007404	
11.	Faktura za zakup autobusu Solaris Urbino 12 electric VIN SUU24116EKB020587	15.07.2019	4861007405	
12.	Dokumentacja z postępowania o wybór wykonawcy – dostawcy autobusów elektrycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Gminy Łomianki		RZP.271.09.2018	
13.	Umowa zawarta pomiędzy Gminą Łomianki a Solaris Bus & Coach SA na dostawę autobusów i infrastruktury towarzyszącej wraz z aneksem nr 1 z dnia 19.09.2018r	14.06.2018	RZP.272.09.2018	
14.	Protokół zdawczo-odbiorczy częściowy dot. stacji ładowania	23.05.2019		
15.	Protokół zdawczo-odbiorczy końcowy dostawy 2 szt. nowych autobusów Solaris	12.07.2019		

	typ Urbino 12 electric			
16.	Dokument OT – stacja ładowania		14/WIR/2019	
17.	Dokument OT – autobus Solaris Urbino 12		13/WIR/2019	
18.	Dokument OT – stacja ładowania		12/WIR/2019	
19.	Dokument OT – autobus Solaris Urbino 12		11/WIR/2019	
20.	Polecenie księgowania – przyjęcie na środki trwałe 2 autobusów i 2 ładowarek	22.07.2019		
21.	Notatka służbowa UM w Łomiankach w sprawie naliczenia kary umownej	12.07.2019		
22.	Oświadczenie UM w Łomiankach o dokonaniu potrącenia	22.07.2019		
23.	Polecenie przelewu na kwotę 2 480 152,32 zł	5.08.2019		
24.	Polecenie przelewu na kwotę 2 627 289,00 zł	5.08.2019		
25.	Umowa użyczenia dwóch autobusów elektrycznych oraz dwóch stacji ładowania zawarta pomiędzy Gminą Łomianki (użyczającym) a Komunikacją Miejską Łomianki Sp. z o.o. (biorącym) wraz z aneksem nr 1 obowiązująca do 31.12.2024r.	12.07.2019	WIR.7013.12.17. 2.2019	
26.	Karta pojazdu Solaris Urbino 12 electric nr. rej WZ 473 AE		KP/AAC 6729250	
27.	Dowód rejestracyjny Solaris Urbino 12 electric nr rej WZ 473 AE	15.07.2019	DR/BAP 3220013	
28.	Wyciąg ze świadectwa homologacji pojazdu o nr VIN SUU24116EKB020587	25.06.2019		
29.	Certyfikat stały ZTM Warszawa zgodności pojazdu VIN SUU24116EKB020587 z wymogami technicznymi	01.08.2019	ZTMM- FT.6243.127.201 9.04.RMA	
30.	Polisa ubezpieczeniowa ERGO HESTIA SA pojazdu WZ 473 AE ważna do	15.07.2019	SZUG0264/19/ KOM	

M MAP

	14.07.2020r w zakresie OC, AC, NNW wraz z certyfikatami			
31.	Karta pojazdu Solaris Urbino 12 electric nr. rej WZ 472 AE		KP/AAC 6729249	
32.	Dowód rejestracyjny Solaris Urbino 12 electric nr rej WZ 472 AE	15.07.2019	DR/BAP 3220006	
33.	Wyciąg ze świadectwa homologacji pojazdu o nr VIN SUU24116EKB020586	25.06.2019		
34.	Certyfikat stały ZTM Warszawa zgodności pojazdu VIN SUU24116EKB020586 z wymogami technicznymi	01.08.2019	ZTMM- FT.6243.127.201 9.03.RMA	
35.	Polisa ubezpieczeniowa ERGO HESTIA SA pojazdu WZ 472 AE ważna do 14.07.2020r w zakresie OC, AC, NNW wraz z certyfikatami	15.07.2019	SZUG0264/19/ KOM	
36.	Zarządzenie Burmistrza Łomianek w sprawie wprowadzenia Regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000,00 euro	22.08 2016	RKA.0050.117. 2016	
37.	Zarządzenie Burmistrza Łomianek w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro	7.12.2017	RKA.0050.214. 2017	
38.	Zarządzenie Burmistrza łomianek w sprawie wprowadzenia Instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją	22.11. 2018	RKA.0050.186. 2018	

M MKP

	projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych przez Gminę Lomianki			
39.	Zarządzenie Burmistrza Lomianek ws. wprowadzania procedury zarządzania danymi i wewnętrznej kontroli obliczeń dla projektu.	12.07.2019	WAO.0050.164. 2019	
40.	Imienne certyfikaty ukończenia szkolenia teoretycznego i praktycznego z zakresu obsługi i prawidłowej eksploatacji autobusu Solaris Urbino 12 electric – 20 osób.	01-03.07.2019		
41.	Protokół sprzedaży zużytych autobusów	8.07.2019		
42.	Dowód likwidacji środka trwałego	25.06.2019 25.06.2019 28.06.2019 08.07.2019	001/2019 002/2019 003/2019 004/2019	
43.	Dokumentacja fotograficzna	13.11.2019		

Pobrano od Beneficjenta dokumenty wyróżnione pogrubionym drukiem.

