



Metropolia<sup>GZM</sup>

KA.44.2.12.2024

Katowice, dnia 03. 01. 2025

## PROTOKÓŁ KONTROLI

wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.  
zgodnie z umową nr PI/95/2023 z 29.09.2023 r.

### I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:  
**Gmina Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21; 41-300 Dąbrowa Górnicza**
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:  
**Marcin Bazylak – Prezydent Miasta Dąbrowa Górnicza**
3. **Janina Bronikowska-Radosz – Skarbnik Miasta**

### II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzania kontroli:
  - § 10 umowy o przyznanie dotacji celowej nr PI/95/2023, zawartej 29.09.2023 r.,
  - upoważnień Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 31/2024, 32/2024 oraz 33/2024 z 5.04.2024 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej*.
3. Przeprowadzający kontrolę:
  - Katarzyna Świtalska – dyrektor w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
  - \_\_\_\_\_ – audytor wewnętrzny w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
  - \_\_\_\_\_ główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
4. Termin przeprowadzania kontroli: **13 listopada 2024 r.**
5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
6. Zakres kontroli: Wykorzystanie środków dotacji na realizację Projektu pn.: „*Roboty budowlane związane z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, dobudową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej”*” (zwanego dalej Projektem).

### III. USTALENIA KONTROLI

#### 1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka zadania.

##### 1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr LVI/423/2023 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 13 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały nr L/373/2023 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 8 lutego 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej gminom członkowskim Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
2. Uchwały nr 252/2023 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 5 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały nr 30/2023 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 31 stycznia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia projektów zgłoszonych w ramach Funduszu Odporności w 2023 roku.
3. Uchwały nr 366/2022 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach Funduszu Odporności w 2023 r.
4. Umowa nr PI/95/2023 o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej z 29.09.2023 r. zawarta pomiędzy Górnśląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez Przewodniczącego Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji, a Gminą Dąbrowa Górnicza, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza.

##### 1.2. Charakterystyka projektu

1. Gmina Dąbrowa Górnicza realizowała Projekt samodzielnie – bez udziału jednostek organizacyjnych Gminy.
2. Wniosek o udzielenie pomocy finansowej został złożony przez Prezydenta Miasta 22.09.2023 r.
3. Projekt był częścią większej inwestycji i obejmował częściowe wykonanie robót budowlanych i termomodernizacyjnych, instalacje sanitarne i elektryczne, przebudowę i wyposażenie pomieszczeń oraz zagospodarowanie terenu, który zakładał finansowanie w 100% ze środków dotacji. Wartość całej inwestycji zadeklarowanej we wniosku wynosiła 46 042 847,00 zł.
4. W trakcie realizacji Projektu nie dokonywano zmian Harmonogramu rzeczowo finansowego (zwanego dalej HRF). Zmiany do HRF zgłoszono po zakończeniu realizacji Projektu: wraz ze sprawozdaniem końcowym z 08.01.2024 r. oraz 13.03.2024 r. Korekta polegała na zwiększeniu wartości łącznej Projektu oraz wskazaniu dodatkowych źródeł finansowania, bez wpływu na wysokość dotacji.
5. Inwestycja nie była związana z budową lub modernizacją infrastruktury: rowerowej, ruchu pieszych oraz przystankowej.
6. Do dnia 31.12.2023 r. Inwestycja jako całość była w trakcie realizacji. Planowane zakończenie robót budowlanych zgodnie z aneksem nr 5 do umowy z wykonawcą, miało nastąpić do 742 dni od daty podpisania umowy, tj. do dnia 18.09.2024 r. W trakcie kontroli na miejscu realizacji (13.11.2024 r.) potwierdzono, że roboty zostały zakończone.

#### 2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, nadzór nad wykonaniem robót budowlanych oraz prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

  
2  
i budowl



## 2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

1. Gmina Dąbrowa Górnicza poddała się kontroli oraz umożliwiła przeprowadzenie kontroli w siedzibie Urzędu Miasta. Kontrola odbyła się 13.11.2024 r. Wymagane dokumenty zostały przedłożone do kontroli.
2. Zrealizowany zakres rzeczowy Projektu był zgodny z zakresem określonym w skorygowanym dnia 13.03.2023 r. – HRF, dołączonym do skorygowanego sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.
3. W toku kontroli potwierdzono, że Projekt został zrealizowany w całym zakresie objętym Umową z GZM, potwierdzeniem czego były protokoły odbioru robót, o których mowa w pkt. 4.1 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
4. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu zostało podpisane przez Prezydenta Miasta oraz Skarbnika Miasta i przekazane do Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w terminie określonym Umową.
5. Sprawozdanie wymagało korekty i jego ostateczna wersja wpłynęła do Urzędu Metropolitalnego GZM 13.03.2024 r.
6. Ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania ze strony GZM dokonano 22.03.2024 r.

## 2.2. Rozliczenia finansowe

1. W dniu 22.09.2023 r. Prezydent Miasta wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji w pełnej wysokości. Środki z dotacji w kwocie 8 000 000,00 zł zostały przekazane 4.10.2023 r. na rachunek bankowy Gminy wskazany w Umowie.
2. Pierwotnie z HRF wynikało że wartość Projektu objętego umową z GZM wyniesie 8 000 000,00 zł i miała zostać sfinansowana w 100% z dotacji.
3. Na etapie złożenia sprawozdania końcowego z realizacji Projektu załączono również aktualizację HRF, zgodnie z którą zwiększono wartość Projektu do kwoty 18 157 786,41 zł, przy zachowaniu wartości dotacji w kwocie 8 000 000,00 zł.
4. Wydatki ponoszono zgodnie z warunkami Umowy.
5. W Urzędzie Miasta Dąbrowa Górnicza znajdują się oryginały dokumentów będących podstawą dokonania wydatków, wraz z potwierdzeniami zapłaty.
6. Faktury zostały opisane zgodnie z Umową o udzielenie pomocy finansowej oraz zatwierdzone do wypłaty przez dysponenta środków, w tym w szczególności zawierają odniesienie do źródła finansowania wydatku.
7. Ewidencja księgowa prowadzona była według zasad opisanych w Zarządzeniu Wewnętrznym nr 3241.2023 Prezydenta Miasta z 31.03.2023 r., co zostało opisane w pkt. 2.5. oraz 2.6 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
8. Według sprawozdania końcowego z realizacji Projektu (po korekcie z 13.03.2024 r.), ogółem wydatkowano kwotę **18 157 786,41 zł**, w tym:
  - dotacja – 8 000 000,00 zł,
  - inne źródła – 7 371 223,57 zł,
  - środki własne - 2 786 562,84 zł.
9. Na dzień sporządzenia sprawozdania końcowego Gmina wykazała, że na podstawie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług obniżyła kwotę podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w łącznej kwocie 34 017,20 zł. Wartość ta została prawidłowo uwzględniona w rozliczeniach.

## 2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Kontrola dotyczyła ustalenia, czy:

- jednostka dokonała zamówienia na roboty lub usługi zgodnie z trybem wynikającym z ustawy lub regulacji wewnętrznych,
- w jednostce znajduje się dokumentacja postępowania,

- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia i o wykonaniu umowy zostały zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych lub na stronie Urzędu Publikacji Unii Europejskiej.

Kontrola nie obejmowała oceny prawidłowości zastosowanego trybu postępowania oraz analizy ofert złożonych w toku poszczególnych postępowań.

Udzielającym zamówień była Gmina Dąbrowa Górnicza. Zamówienia na roboty budowlane udzielono w trybie przetargu nieograniczonego - art. 132 ustawy z zastosowaniem procedury o której mowa w art. 139 ustawy PZP.

Na realizację zamówienia jednostka zawarła umowę nr ZP.WIR.272.6.2022z dnia 7.09.2022 r. ze spółką z ograniczoną odpowiedzialnością CZĘSTOBUD sp. z o.o. Umowę opisano w pkt. 1.2. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

Wszystkie wymagane ogłoszenia zostały przekazane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej, co zostało opisane w pkt. 3.1. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. W Gminie znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówień publicznych w formie papierowej i elektronicznej.

W dokumentacji postępowania znajduje się Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego nr ZP.WIR.4.6.2022 z 29.09.2022 r.

#### **2.4. Nadzór nad realizacją wydatków w ramach Projektu.**

Zgodnie z zapisami § 3 umowy nr ZP.WIR.272.6.2022 z 7.09.2022 r. zawartej z firmą CZĘSTOBUD sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie wyznaczono osoby odpowiedzialne za nadzór nad realizacją umowy. Jako inspektorów nadzoru inwestorskiego w poszczególnych branżach wyznaczono pracowników Urzędu Miasta Dąbrowa Górnicza posiadających stosowne uprawnienia.

Udział w odbiorze końcowym został potwierdzony przez inspektorów na protokołach odbioru, o których mowa w pkt. 4.1. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

#### **2.5. Działania promocyjne i informacyjne.**

Gmina Dąbrowa Górnicza informowała o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Metropolitalnego Funduszu Odporności w 2023 roku poprzez miejską stronę internetową pod adresem: [www.dabrowa-gornicza.pl/o-miescie/projekty-wspolfinansowane/](http://www.dabrowa-gornicza.pl/o-miescie/projekty-wspolfinansowane/).

### **IV. WYNIKI KONTROLI**

Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, terminowo i zgodnie z zasadami dokonywania wydatków ze środków publicznych. Potwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego Projektu określonego w Umowie o udzielenie pomocy finansowej. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „Liście sprawdzającej Projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 roku, pn.: *„Roboty budowlane związane z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, dobudową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej”*”

### **V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

W terminie **7 dni** roboczych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:



- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zaparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

**Na tym protokół zakończono.**

**Prezydent Miasta**

*Marcin Bazylak*

(data, pieczęć i podpis kontrolowanego)

**SKARBNIK MIASTA**

17.01.25

(data, pieczęć i podpis Skarbnika)

**Audytor Wewnętrzny  
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego**

30.01.2025

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

**Główny Specjalista  
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego**

3.01.2025

(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

**Dyrektor  
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego**

3.01.2025

**Katarzyna Świtalska**  
(data, pieczęć i podpis Dyrektora Biura  
Kontroli i Audytu Wewnętrznego)


#### **WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU**

**Załącznik** - Lista sprawdzająca – Projekt zrealizowany w przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 r. pn.: „Roboty budowlane związane z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, dobudową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej”.

**Naczelnik**

**Wydziału Inwestycji i Remontów**

*Rafał Zwoliński*

 <p>Górnoląsko-Zagłębiowska Metropolia</p>		<p>Lista sprawdzająca Projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Odporności w 2023 roku</p>		<p>Nr umowy o dofinansowanie PI/95/2023</p>	
<p>Urząd Metropolitalny Górnoląsko-Zagłębiowskiej Metropolii Nr sprawy: KA.44.2.12.2024</p>				<p>Beneficjent pomocy finansowej: Gmina Dąbrowa Górnicza</p>	
<p>Tytuł projektu: Roboty budowlane związane z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, dobudową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami, w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej” (zwanego dalej Projektem)</p>				<p>29.09.2023 r.</p>	
<p>Data podpisania umowy:</p>					
<p>Daty zawarcia aneksów:</p>					
<p>Adres:</p>		<p>Ul. Graniczna 21; 41-300 Dąbrowa Górnicza</p>			
<p>Okres realizacji umowy:</p>		<p>od 29.09.2023 r. do 22.03.2024 r.</p>			
<p>Wartość pomocy zgodnie z zawartą umową:</p>		<p>8 000 000,00 zł</p>			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi/Uzasadnienie
1.	<b>Dokumentacja dotycząca realizacji projektu</b>				
1.1.	Czy Gmina podała się kontroli i zapewniła pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X			Kontrolę przeprowadzono 13.11.2024 r. w siedzibie Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej. Gmina podała się kontroli i udostępniła wymaganą dokumentację dotyczącą realizacji Projektu.
1.2.	Czy zrealizowany zakres rzeczowy projektu był zgodny z zakresem określonym we wniosku o udzielenie pomocy finansowej będącym załącznikiem do umowy?	X			<p>Dnia 13.11.2024 r. przeprowadzono również oględziny miejsca realizacji Projektu przy udziale Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej.</p> <p>1. Z wniosku o udzielenie pomocy finansowej z 31.08.2023 r. wynikało, że celem Projektu było wykonanie części robót związanych z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, dobudową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami, w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania: „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej”. Realizacja inwestycji była przewidziana w WPF na lata 2017 – 2024 z łącznymi nakładami w kwocie 46 993 273 zł (wg uchwały LVIII/1007/2023 Rady Miejskiej z 14.07.2023 r.)</p> <p>2. Według informacji zawartych we wniosku inwestycja nie była związana z budową lub modernizacją infrastruktury: rowerowej, ruchu pieszych oraz przystankowej.</p> <p>3. Zakres rzeczowy Projektu wynikający z harmonogramu rzeczowo finansowego (zwanego dalej HRF), stanowiącego załącznik nr 2 do umowy, przewidywał następujące elementy i rodzaje robót oraz ich wartość (przed zmianami):</p> <p>a) roboty budowlane – 5 650 000,00 zł,</p> <p>b) roboty sanitarne – 2 150 000,00 zł,</p>

*[Handwritten signature]*



c) instalacje elektryczne – 30 000,00 zł, d) zagospodarowanie terenu – 170 000,00 zł. Pierwotnie we wniosku o udzielenie pomocy finansowej jak i w HRF nie przewidywano udziału innych źródeł finansowania.					
4. W trakcie realizacji umowy Prezydent Miasta nie zgłaszał zmian HRF. Zmiany zostały zgłoszone wraz ze sprawozdaniem końcowym 8.01.2024 r. oraz po korekcie sprawozdania - 13.03.2024 r. Na podstawie zgłoszonych zmian HRF ustalono że wartość łączną Projektu zwiększono do kwoty 18 157 786,41 zł oraz wykazano finansowanie Projektu z innych źródeł oraz środków własnych, wysokość dotacji pozostała bez zmian:					



				<p>2024 r., aneks zawarto zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP oraz § 12 ust. 1 pkt. 1.1, ppkt. 1.1.15 umowy. Do wglądu przedstawiono protokół konieczności podpisany przez strony 12.12.2023 r. wraz z uzasadnieniem faktycznym.</p> <p>Na dzień złożenia sprawozdania inwestycja była w trakcie realizacji. Realizację zakresu robót, który został wyodrębniony jako Projekt i wykazany w sprawozdaniu, potwierdzono protokołami częściowymi wykonania robót, zatwierdzonymi przez inspektorów nadzoru inwestorskiego.</p> <p>Na dzień kontroli oraz oględzin, inwestycja była zakończona – po odbiorach, jednakże przed przyjęciem na stan środków trwałych.</p>
1.3.	Czy zmiany dotyczące wydatkowania pomocy finansowej, w tym skutkujące koniecznością wprowadzenia zmian w załącznikach do umowy, były zgłoszone w formie pisemnej? Czy akceptacja ze strony GZM była dokonana pisemnie?	X		<p>Potrzebę dokonania zmian w załącznikach do Umowy – w HRF zgłoszono wraz ze złożeniem sprawozdania końcowego, dołączając zaktualizowany HRF, z którego wynikało, że realizacja zakresu przewidzianego Projektem wymagała zwiększenia nakładów w wyniku czego wzrosła wartość łączna zrealizowanego Projektu. Wykazano również dodatkowe źródła finansowania.</p> <p>Zmiany nie miały wpływu na wartość dotacji ogółem, jedynie na przesunięcia w poszczególnych pozycjach HRF. Ze względu na moment zgłoszenia nie przesłano Gminie odrębnego pisma zawierającego akceptację zmian – aktualizację rozpatrzoną łącznie ze sprawozdaniem końcowym.</p>
2.				<p><b>Rozliczenia finansowe</b></p> <p>Uchwałą nr LIX/1012/2023 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 06.09.2023 r., w sprawie zmian w budżecie miasta na rok 2023 oraz Zarządzeniem nr 3638.2023 Prezydenta Miasta z 6.09.2023 r. w sprawie zmian w szczegółowym planie budżetu Miasta na rok 2023 r. dokonano zwiększenia dochodów budżetu o 8 mln zł – dział 801 – oświata i wychowanie, rozdział 80101 § 6300 – dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (zadanie 000621000 – termomodernizacja ZS nr 4 w Dąbrowie Górniczej).</p> <p>W dniu 22.09.2023 r. Prezydent Miasta, złożył wniosek o wypłatę dotacji w ramach Funduszu Odporności, w pełnej wysokości. We wniosku wskazano, że na wykonanie Projektu została zawarta umowa nr ZP.WIR.272.6.2022 z 7.09.2022 r.</p> <p>Dotacja wpłynęła na rachunek bankowy wskazany w umowie: 91 1560 (...) 0968 w dniu 04.10.2023 r. w kwocie 8 000 000,00 zł (umowę podpisano 29.09.2023 r.)</p> <p>Wpływ dotacji został zaksięgowany po stronie Wn konta 133-01-07-16 – „rachunek budżetowy – dotacja z GZM „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej”, w korespondencji z kontem 901-02-7-D49-2 – „dotacja na realizację „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej””.</p>
2.1.	Czy wypłata środków pomocy finansowej nastąpiła po zawarciu umowy Wnioskodawcy z wykonawcą inwestycji oraz złożeniu poprawnego wniosku o wypłatę środków dotacji (w wysokości wynikającej z umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej)?	X		
2.2.	Czy Gmina zapewniła wkład własny wysokości wynikającej ze sprawozdania końcowego?	X		<p>Wydatki w ramach inwestycji jak i Projektu zostały zabezpieczone zarówno w budżecie Miasta jak i WPF:</p>



					<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uchwała nr LVIII/1007/2023 Rady Miejskiej z dnia 14.07.2023 r. w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2026 (zał. nr 2 poz. 1.1.2.3 do Uchwały)</li> <li>- Uchwała nr LIX/1012/2023 Rady Miejskiej z dnia 06.09.2023 r., w sprawie zmian w budżecie miasta Dąbrowy Górniczej na rok 2023</li> <li>- Zarządzenie nr 3638.2023 Prezydenta Miasta z 6.09.2023 r. w sprawie zmian w szczegółowym planie budżetu Miasta na rok 2023 r. - dokonano zwiększenia planu wydatków budżetu o 8 mln zł – dział 801 – oświata i wychowanie, rozdział 80101 § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (zadanie 000621000 – termomodernizacja ZS nr 4 w Dąbrowie Górniczej; dysponent – Wydział Inwestycji i Remontów (a56)).</li> </ul>
2.3.	Czy Gmina posiada oryginalne dowody księgowe potwierdzające wydatki poniesione w ramach Projektu i czy są one opisane zgodnie z umową?	X			<p>Wszystkie przedstawione dowody będące podstawą dokonywania wydatków opisano zgodnie z wymogami umowy (§ 6 ust. 5).</p> <p>Do wglądu przedstawiono oryginały faktur:</p> <p>a) F-ra vat nr z 23.11.2023 r. roboty budowlane związane z umową nr ZP.WIR.272.6.2022 z 7.09.2022 wraz z późniejszymi aneksami, na kwotę 4 353 059,40 zł brutto, (zapłacona 14.12.2023 r.) w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 360 824,65 zł – dotacja GZM,</li> <li>- 2 666 480,83 zł - EFRR,</li> <li>- 325 753,92 zł – środki własne.</li> </ul> <p>b) F-ra vat nr z 30.10.2023 r.; przedmiot jw. Wartość faktury 2 639 931,80 zł brutto (zapłacona 30.11.2023 r.), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2 036 110,18 zł – dotacja GZM</li> <li>- 598 885,16 zł – EFRR,</li> <li>- 4 936,46 zł – środki własne,</li> </ul> <p>c) F-ra vat nr z 20.09.2023 r. przedmiot jw. Wartość faktury 4 491 842,06 brutto (zapłacona 20.10.2023 r.), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2 548 995,76 zł – dotacja GZM,</li> <li>- 1 934 446,92 zł – EFRR,</li> <li>- 8 399,38 zł – środki własne,</li> </ul> <p>d) F-ra vat nr z 21.12.2023 r.; przedmiot jw., na kwotę 6 706 970,35 zł brutto, (zapłacona 28.12.2023 r.), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2 054 069,41 zł – dotacja GZM,</li> <li>- 2 481 490,00 zł – środki własne,</li> <li>- 2 171 410,66 zł – „Maluch+” KPO.</li> </ul> <p>Na podstawie oświadczeń podwykonawców (wystawionych w okresie objętym wydatkami z dotacji) przedstawionych do kontroli, ustalono, że wykonawca generalny: CZĘSTOBUD sp. z o.o. nie zalegał względem podwykonawców z zapłatą faktur, których termin płatności upłynął. W związku z powyższym podwykonawcy zrzekli się jakichkolwiek roszczeń czy działań przeciwko CZĘSTOBUD sp. z o.o.</p> <p>Zakres prac wynikający z umowy został zrealizowany, czego potwierdzeniem są protokoły odbioru robót podpisane bez zastrzeżeń przez inspektorów nadzoru inwestorskiego.</p>
2.4.	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X			

2.5.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu?	X			<p>Zarządzeniem nr 3241.2023 Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza z dnia 31.03.2023 r. w sprawie Polityki rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miejskim w Dąbrowie Górniczej, wprowadzono ogólne zasady prowadzenia ewidencji wpływu dotacji oraz dokonywania wydatków z dotacji.</p> <p>Dla prowadzenia ewidencji zdarzeń związanych z realizacją inwestycji wyodrębniono zadanie oznaczone kodem 621. Wydatki realizowane z dotacji oznaczono dodatkowym kodem „X” – jako odrębne źródło finansowania. Kod księgowy a56 dotyczy dysponenta środków – Wydział Inwestycji i Remontów. Wydatki z dotacji ewidencjonowano według klasyfikacji budżetowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– a56-X-801-80101-6050-000-621-000 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej,</li> <li>– a56-X-801-80101-6059-000-621-000 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 4 w Dąbrowie Górniczej,</li> </ul> <p>Sprawozdanie końcowe zostało podpisane przez Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza oraz Skarbnika Miasta - 8 stycznia 2024 r. Po weryfikacji przez Departament Projektów i Inwestycji i zgłoszeniu uwag, zostało skorygowane - 13.03.2024 r.</p> <p>Ostatecznie po korektach wartość Projektu wyniosła 18 157 786,41 zł i została zrealizowana ze środków:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dotacji w wysokości 8 000 000,00 zł,</li> <li>– z innych źródeł (EFRR oraz Maluch+ KPO) – 7 371 223,57 zł,</li> <li>– własnych w wysokości – 2 786 562,84 zł.</li> </ul> <p>Ze sprawozdania wynikało, iż w związku z realizacją Projektu na dzień sporządzenia sprawozdania Gmina na podstawie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług obniżyła kwotę podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w łącznej wysokości 34 017,20 zł.</p> <p>Kwotę wykazaną w sprawozdaniu końcowym porównano z zapisami wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 201 – dla kontrahenta 0012907 – CZĘSTOBUD sp. z o.o. (według kodu a56), różnic nie stwierdzono.</p> <p>Na dzień złożenia sprawozdania Inwestycja była w trakcie realizacji.</p> <p>Wszystkie wydatki dokonane z dotacji poniesiono pomiędzy 20.10.2023 r. a 28.12.2023 r.</p>
2.6.	Czy dane umieszczone w sprawozdaniach przekazanych do Urzędu Metropolitarnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii dotyczące wydatków w ramach projektu są zgodne z danymi w ewidencji księgowej i wynikają z oryginałów posiadanych przez Gminę dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	X			
2.7.	Czy wszystkie wydatki dokonywane ze środków dotacji poniesiono po podpisaniu umowy o udzielenie pomocy finansowej do dnia 31.12.2023 r.?	X			
2.8.	Czy gmina ponosiła wydatki własne na realizację projektu przed podpisaniem umowy?			X	Z dokumentów przedłożonych do sprawozdania wynika, że Gmina nie poniosła wydatków ze środków własnych przed podpisaniem umowy. Inwestycja była realizowana przed podpisaniem umowy z GZM, jednak Gmina wyodrębniła jako projekt tą część robót, które wykonano i rozliczono pomiędzy październikiem a grudniem 2023 r.
2.9.	Czy Gmina dokonała terminowego zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji?			X	Gmina wykorzystwała przyznaną dotację w pełnej kwocie 8 000 000,00 zł.



### Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

3.				<p>Wartość zamówienia na roboty budowlane – związane z termomodernizacją budynku Zespołu Szkół nr 4 wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, budową windy, zagospodarowaniem terenu oraz instalacjami w tym instalacją wewnętrzną gazu w ramach zadania „Termomodernizacja ZS nr 4 oraz budynku przy ul. Łączna 35 w Dąbrowie Górniczej” została ustalona w dniu 11.01.2022 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego przez Pracownię Projektową Em – PROJEKT z zrealizowanym w dniu 11.01.2022 r. na kwotę netto 38 205 087,87 zł, w związku z powyższym zastosowano 132 ustawy z zastosowaniem procedury o której mowa w art. 139 ustawy z dnia 11.09.2019 r. PZP.</p> <p>Ogłoszenia były przez Gminę przekazywane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej jak niżej:</p> <p>a) ogłoszenie o zamówieniu, przekazano 8.02.2022 r. – opublikowano w Dz. Urz. UE 2022/S 030-073336 z dnia 11.02.2022 r.,</p> <p>b) ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, przekazano 8.03.2022 r. – opublikowano w Dz. Urz. UE 2022/S 050-126730 z dnia 11.03.2022 r.,</p> <p>W prowadzonym postępowaniu zastosowano środki ochrony prawnej wnosząc dwa odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej (KIO).</p> <p>W wyniku rozstrzygnięcia KIO:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– postanowienie z dnia 14.07.2022 r. o odrzuceniu odwołania - sygn. akt. 1824/22,</li> <li>– Wyrok z dnia 29.07.2022 r. sygn. akt. 1799/22 o uwzględnieniu odwołania jednego zarządu oraz unieważnieniu czynności wyboru oferty najkorzystniejszej i powtórzenie czynności oceny ofert.</li> </ul> <p>Po przeprowadzeniu powtórnej oceny ofert w dniu 12.08.2022 r. dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej.</p> <p>Ogłoszenie o wyniku postępowania, przekazano do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej dnia 4.10.2022 r. – opublikowano w Dz. Urz. UE 2022/S 194-546108 z 7.10.2022 r.</p> <p>Urząd jest w posiadaniu dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w formie papierowej oraz elektronicznej.</p> <p>Do wglądu przedstawiono protokół postępowania nr ZP.WIR.271.4.6.2022 w trybie przetargu nieograniczonego podpisany z upoważnienia Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej przez I Zastępcę Prezydenta Miasta – Damiana Rutkowskiego - 29.06.2022 r.</p>
3.1.	Czy wydatki w ramach Projektu dokonywane były zgodnie z zasadami udzielania zamówień publicznych?	X		
3.2.	Czy Gmina posiada dokumentację przebiegu postępowań o zamówienie publiczne, przeprowadzonych w związku z realizacją Projektu, w tym w szczególności protokoły z postępowań?	X		
4.	<b>Nadzór nad realizacją wydatków w ramach projektu</b>			
4.1.	Czy Gmina zapewniła nadzór nad realizacją umów zawartych w ramach projektu?	X		<p>Zgodnie z zapisami § 3 umowy nr ZP.WIR.272.6.2022 z 7.09.2022 r. zawartej z firmą CZĘSTOBUD sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie wyznaczono osoby odpowiedzialne za nadzór nad realizacją umowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– nadzór inwestorski w branży instalacyjnej,</li> <li>– nadzór inwestorski w branży budowlanej,</li> <li>– nadzór inwestorski w branży elektrycznej.</li> </ul>

					<p>Koordinacja czynności inspektorów nadzoru została powierzona panu a prowadzenie zadania pani ,</p> <p>Potwierdzeniem prowadzenia nadzoru nad zrealizowanymi pracami były następujące protokoły odbioru wykonanych robót:</p> <p>a) nr 9 z 20.09.23 r. za wykonanie robót w okresie 10.08.23 do 20.09.23 r. wraz z częściowym świadectwem płatności podpisanym ze strony inwestora przez:          Specjalistę Wydziału Inwestycji i Remontów – Inspektora Nadzoru Robót konstrukcyjno-Budowlanych,          – Inspektora Nadzoru Robót Sanitarnych,          Inspektora Nadzoru Robót Elektrycznych, Rafała Zwolińskiego - Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów oraz przedstawicieli Wykonawcy: ↑          Kontraktu, ↑          – kierownika budowy,          b) nr 10 z 30.10.2023 r. za wykonanie robót w okresie 21.09.2023 r. do 2.10.2023 r., podpisanie przez ww. osoby,          c) nr 11 z 23.11.2023 r. za wykonanie robót w okresie od 3.10.2023 r. do 20.11.2023 r., podpisane przez ww. osoby,          d) nr 12 z 21.12.2023 r. za wykonanie robót w okresie od 21.11.2023 r. do 21.12.2023 r., podpisany przez ww. osoby.</p>
4.2.	Czy Gmina informowała GZM o sytuacjach zakłócających i stwarzających zagrożenie realizacji projektu lub zobowiązań wynikających z umowy o udzielenie pomocy finansowej?			X	Nie dotyczy.
5.	<b>Działania promocyjno-informacyjne</b>				
5.1.	Czy Gmina informuje o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Funduszu Odporności?	X			<p>Gmina Dąbrowa Górnicza informowała o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Metropolitainego Funduszu Odporności w 2023 roku poprzez miejską stronę internetową pod adresem: <a href="http://www.dabrowa-gornicza.pl/o-miescie/projekty-wspofinansowane/">www.dabrowa-gornicza.pl/o-miescie/projekty-wspofinansowane/</a></p>

Podpis Dyrektora Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego

3.01.2025 .....  
 Dyrektor  
 Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego  
 (data, podpis) Switalska

Podpisy kontrolujących

Audytor Wewnętrzny  
 Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego

3.01.2025 .....  
 (data, podpis) Główny Specjalista  
 Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego

3.01.2025 .....  
 (data, podpis)