



Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko



Rzeczpospolita
Polska

Unia Europejska
Fundusz Spójności



WK.5510.0007.2021.TE.ES

2026 -05- 15
Katowice,

URZĄD MIASTA RYBNIKA (6) KANCELARIA WPLYNEŁO
2026 -05- 20
nr koresp. <i>P2026 101070</i>
ilość załączników <i>2</i>

Szanowny Pan
Piotr Kuczera
Prezydent Miasta Rybnika
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-200 Rybnik

dotyczy: przekazanie informacji pokontrolnej z kontroli trwałości realizacji projektu nr POIS.01.07.01-00-0007/21 pn.: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika”.

W związku z przeprowadzoną planową kontrolą trwałości realizacji projektu pn.: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika” w załączeniu przesyłam dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej nr 5/1.7.1/2026.

W przypadku braku zastrzeżeń, proszę o podpisanie informacji pokontrolnej i przekazanie jednego egzemplarza do WFOŚiGW w Katowicach, w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

Jednocześnie informuję, że kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni, od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej. W takiej sytuacji zastrzeżenia wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej należy przesać do jednostki kontrolującej. W przypadku przekroczenia tego terminu, Fundusz może nie uwzględnić zgłoszonych zastrzeżeń.

Z poważaniem

WFOŚiGW w Katowicach
Zastępca Prezesa Zarządu

Iwona Gejdel-Targosz
Iwona Gejdel-Targosz

Otrzymują:

1) adresat 1 egz. (Poczta Polska - zpo)

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Katowicach
ul. Plebiscytowa 19, 40-035 Katowice
tel. (32) 60 32 200, fax (32) 60 32 201

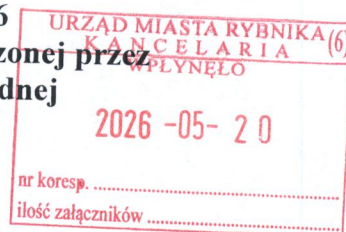
PUNKT KONTAKTOWY PO IIŚ
ul. Wita Stwosza 2, 40-036 Katowice
tel. (32) 60 32 382
fundusze.europejskie@wfosigw.katowice.pl



Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Katowicach

www.wfosigw.katowice.pl

INFORMACJA POKONTROLNA nr 5/1.7.1/2026
z kontroli trwałości po zakończeniu realizacji Projektu przeprowadzonej przez
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Katowicach



I. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

- Umowa pomiędzy WFOŚiGW w Katowicach a Ministrem Gospodarki w sprawie systemu realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 z dnia 18.12.2014 r.
- Porozumienie pomiędzy WFOŚiGW w Katowicach a Ministrem Energii w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją POIiŚ 2014-2020 z dnia 15.03.2016 r. (z późniejszymi zmianami).
- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko, wersja 39 z 16 kwietnia 2025 r.
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych).
- Ustawa z 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.
- Upoważnienia stałe dla pracowników Zespołu Kontrolującego WFOŚiGW w Katowicach do przeprowadzenia kontroli zgodnie z rocznym planem kontroli POIiŚ w sektorze energetyki.

II. Dane dotyczące kontrolowanej jednostki:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej:	Miasto Rybnik
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Prezydent – Piotr Kuczera
Adres:	ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik
Email:	rybnik@um.rybnik.pl

III. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

Imię i nazwisko:	Stanowisko:
Joanna Fojcik	Dyrektor Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku
Lucyna Ojcowicz	Główna Księgowa
Katarzyna Zduniak	Specjalista ds. rozliczeń projektów unijnych - ZGM w Rybniku
Sabina Madziar	Główny Specjalista
Wojciech Tomala	Inspektor Ochrony Danych

IV. Dane dotyczące jednostki kontrolującej:

Nazwa:	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach
Adres:	40-035 Katowice, ul. Plebiscytowa 19

Skład Zespołu Kontrolującego: <i>(imię i nazwisko, stanowisko, telefon, email)</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bogusław Myl, Specjalista w Zespole Transformacji Energetycznej – członek Zespołu Kontrolującego, upoważnienie stałe nr 74/2025 b.myl@wfosigw.katowice.pl 2. Piotr Stryj, Ekspert w Zespole Transformacji Energetycznej – członek Zespołu Kontrolującego, upoważnienie stałe nr 71/2025 p.stryj@wfosigw.katowice.pl 3. Zbigniew Naprzal – Ekspert w Zespole Transformacji Energetycznej – członek Zespołu Kontrolującego, upoważnienie stałe nr 72/2025 i 75/2025 z.naprzal@wfosigw.katowice.pl
--	--

V. Dane podstawowe dotyczące kontrolowanego Projektu:

Nr Projektu:	POIS.01.07.01-00-0007/21
Tytuł Projektu:	„Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika”.
Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie Projektu:	Umowa nr 2022ED10012 z dnia 23.02.2022 r. wraz z późniejszymi trzema aneksami
Koszt całkowity Projektu:	25 138 096,47 zł
Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych:	18 953 558,25 zł
Dotacja:	16 110 524,49 zł
Okres kwalifikowania wydatków:	26.03.2018 r. – 31.12.2023 r.
Zakończenie realizacji Projektu:	31.12.2023 r.

VI. Termin kontroli:

Kontrola trwałości została przeprowadzona w dniach od 21.04.2026 r. do 08.05.2026 r.

VII. Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości – planowa.

VIII. Cel i zakres Projektu:

Podstawowym celem projektu było zmniejszenie emisji substancji wpływających bezpośrednio na jakość powietrza w mieście, w tym pyłu PM10 oraz CO2.

Beneficjent określił następujące cele szczegółowe:

- zmniejszenie ilości energii zużywanej przez budynki na potrzeby ogrzewania,
- zmniejszenie uciążliwości generowanych przez „niską emisję”, głównie w okresie grzewczym,
- poprawa zdrowia mieszkańców, w szczególności na obszarach oddziaływania budynków objętych projektem,
- wypełnienie zobowiązań prawnych w zakresie źródeł ciepła narzuconych przepisami prawa,
- poprawa stanu technicznego budynków objętych projektem,
- poprawa estetyki budynków objętych projektem,
- wsparcie procesu rewitalizacji wybranych obszarów Miasta Rybnika.

Zakres projektu obejmował kompleksową modernizację energetyczną 20 komunalnych budynków wielorodzinnych, położonych w Rybniku przy ulicach:

- św. Antoniego 11, 13, 15, św. Antoniego 11A / Piasta 19 wraz z przyłączeniem do miejskiej sieci ciepłowniczej,
- Ogrodowskiego 1, 3, 5, 7, 9, 1A, 3A, 5A, 7A, 9A wraz z przyłączeniem do sieci gazowej,
- Andersa 13 i 17 wraz z przyłączeniem do sieci gazowej.

IX. Weryfikacja na miejscu u Beneficjenta

1. Porównanie dokumentów przedkładanych do IW z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

W trakcie kontroli Zespół Kontrolujący porównał oryginały dokumentów załączanych do wniosków o płatność, ze skanami dokumentów w systemie SL2014. Dotąd nie przeprowadzono takiego porównania, gdyż projekt nie był kontrolowany na miejscu. Skany dokumentów będące załącznikami do wniosków o płatność w systemie SL2014 były zgodne z oryginalną dokumentacją przedstawioną do wglądu w czasie kontroli na miejscu.

Ponadto, w ramach kontroli trwałości projektu, działania kontrolne w obszarze zamówień publicznych objęły sprawdzenie, czy dokumentacja przekazywana przez Beneficjenta jest zgodna z oryginalną dokumentacją projektu.

W trakcie realizacji projektu, Beneficjent zawarł następujące umowy w ramach postępowań, do których miały zastosowanie przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych:

- Umowa nr DZP.2130.0012.2019 z dnia 28.03.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynków ZGM z podziałem na zadania: Zadanie 1 - Dokumentacja projektowo-kosztorysowa termomodernizacji wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynku mieszkalnego przy ul. Piasta 19 – Św. Antoniego 11a w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0014.2019 z dnia 28.03.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynków ZGM z podziałem na zadania: Zadanie 3 - Dokumentacja projektowo-kosztorysowa termomodernizacji wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynku mieszkalnego przy ul. Św. Antoniego 13 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0013.2019 z dnia 28.03.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynków ZGM z podziałem na zadania: Zadanie 2 - Dokumentacja projektowo-kosztorysowa termomodernizacji wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynku mieszkalnego przy ul. Św. Antoniego 11 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0015.2019 z dnia 28.03.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na termomodernizację wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynków ZGM z podziałem na zadania: Zadanie 4 - Dokumentacja projektowo-kosztorysowa termomodernizacji wraz z podłączeniem do sieci ciepłowniczej budynku mieszkalnego przy ul. Św. Antoniego 15 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0082.2019 z dnia 06.09.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn. projekt zmiany sposobu ogrzewania w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych będących w zasobach Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej: Zadanie 1 – Budynek mieszkalny przy ul. Gen. Andersa 13 w Rybniku”,

- Umowa nr DZP.2130.0083.2019 z dnia 06.09.2019 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn. projekt zmiany sposobu ogrzewania w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych będących w zasobach Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej: Zadanie 2 – Budynek mieszkalny przy ul. Gen. Andersa 17 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0019.2020 z dnia 22.07.2020 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej centralnego ogrzewania wraz z dociepleniem części wspólnych w budynkach mieszkalnych w dzielnicy Paruszowiec – Piaski z podziałem na zadania: Zadanie 2: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa centralnego ogrzewania wraz z dociepleniem części wspólnych w budynkach przy ul. Por. K. Ogrodowskiego 1A, 3A, 5A, 7A, 9A w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0018.2020 z dnia 22.07.2020 r. na realizację zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej centralnego ogrzewania wraz z dociepleniem części wspólnych w budynkach mieszkalnych w dzielnicy Paruszowiec – Piaski z podziałem na zadania: Zadanie 1: Dokumentacja projektowo-kosztorysowa centralnego ogrzewania wraz z dociepleniem części wspólnych w budynkach przy ul. Por. K. Ogrodowskiego 1, 3, 5, 7, 9 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0041.2022 z dnia 02.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce przy ul. Gen. Andersa 13 i 17 z podziałem na zadania: Zadanie 1: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 13”,
- Umowa nr DZP.2130.0042.2022 z dnia 02.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce przy ul. Gen. Andersa 13 i 17 z podziałem na zadania: Zadanie 2: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 17”,
- Umowa nr DZP.2130.0039.2022 z dnia 01.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 11, 13, 15, Św. Antoniego 11a/Piasta 19”,
- Umowa nr DZP.2130.0043.2022 z dnia 09.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 1: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 1A”,
- Umowa nr DZP.2130.0044.2022 z dnia 09.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 2: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 3A”,
- Umowa nr DZP.2130.0045.2022 z dnia 09.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 4: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 7A”,
- Umowa nr DZP.2130.0054.2022 z dnia 15.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 5: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 9A”,
- Umowa nr DZP.2130.0055.2022 z dnia 20.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy

Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 3: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 5A”,

- Umowa nr DZP.2130.0046.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 1: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 1”,
- Umowa nr DZP.2130.0047.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 2: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 3”,
- Umowa nr DZP.2130.0048.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 3: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 5”,
- Umowa nr DZP.2130.0049.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 4: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 7”,
- Umowa nr DZP.2130.0053.2022 z dnia 15.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 5: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 9”,
- Umowa nr DZP.2130.0043.2023 z dnia 22.05.2023 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania z podziałem na zadania: Zadanie 1: Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Żurawia 7 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0044.2023 z dnia 25.05.2023 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania z podziałem na zadania: Zadanie 2: Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Gliwickiej 48 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0049.2023 z dnia 15.06.2023 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania z podziałem na zadania: Zadanie 1: Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Mikołowskiej 27 w Rybniku”,
- Umowa nr DZP.2130.0050.2023 z dnia 30.06.2023 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania z podziałem na zadania: Zadanie 2: Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Piasta 9 w Rybniku”.

W ramach kontroli procedury zawierania umów, Instytucja Wdrażająca przeprowadziła kontrolę jednej z wymienionych wyżej umów, zawartej w ramach postępowania o najwyższej wartości szacunkowej.

W tabeli poniżej zamieszczono umowę przedstawioną przez Beneficjenta do kontroli wraz z wynikami:

Nazwa kontraktu objętego kontrolą	Wartość netto zawartej umowy	Wynik kontroli IW	Nr kontroli w SL	Nr Informacji pokontrolnej
Umowa nr DZP.2130.0046.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 1: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 1”	1.562.623,49 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami Korekta 10%	POIS.01.07.01-00-0007/21-001	Informacja pokontrolna nr 114/A/2023/Z z dnia 01.09.2023 r.
Umowa nr DZP.2130.0047.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 2: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 3”	1.570.586,75 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami Korekta 10%	POIS.01.07.01-00-0007/21-001	Informacja pokontrolna nr 114/B/2023/Z z dnia 01.09.2023 r.
Umowa nr DZP.2130.0048.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 3: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 5”	1.574.180,51 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami Korekta 10%	POIS.01.07.01-00-0007/21-001	Informacja pokontrolna nr 114/C/2023/Z z dnia 01.09.2023 r.
Umowa nr DZP.2130.0049.2022 z dnia 10.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 4: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 7”	1.568.212,56 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami Korekta 10%	POIS.01.07.01-00-0007/21-001	Informacja pokontrolna nr 114/D/2023/Z z dnia 01.09.2023 r.
Umowa nr DZP.2130.0053.2022 z dnia 15.06.2022 r. na realizację zamówienia: „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie 5: Budynek przy ul. Ogrodowskiego 9”	1.566.255,18 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami Korekta 10%	POIS.01.07.01-00-0007/21-001	Informacja pokontrolna nr 114/E/2023/Z z dnia 01.09.2023 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, we wszystkich wykazanych w tabeli umowach, stwierdzono naruszenie przepisów prawa wspólnotowego w dziedzinie zamówień publicznych lub przepisów ustawy Pzp skutkujących wystąpieniem nieprawidłowości mogących skutkować pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych, tj. naruszenie art. 99 ust. 4 i 5 ustawy Pzp polegające na

opisaniu przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie znaków towarowych w opisie przedmiotu zamówienia bez dochowania przesłanek określonych w tych przepisach.

Stwierdzone naruszenie skutkowało korektą finansową/wskaźnikiem pomniejszającym wartość kwalifikowaną zamówienia udzielonego w ramach kontrolowanej umowy, w wysokości 10 %.

Ponadto, stwierdzono naruszenie o charakterze formalnym prawa wspólnotowego w dziedzinie zamówień publicznych nie wywołujące skutków finansowych w postaci obniżenia kwoty wydatków kwalifikowalnych tj. naruszenie art. 101 ust. 4 ustawy Pzp polegające na odwołaniu się w opisie przedmiotu zamówienia do norm bez użycia sformułowania „lub równoważne” przy każdym takim odniesieniu.

W ramach kontroli trwałości projektu, Instytucja Wdrażająca dokonała porównania dokumentacji przekazywanej przez Beneficjenta z oryginalną dokumentacją projektu, w następującym zakresie:

- 1) kosztorysy inwestorskie i przedmiary robót,
- 2) SWZ wraz z załącznikami,
- 3) ogłoszenie o zamówieniu z potwierdzeniem jego publikacji,
- 4) pytania do treści SIWZ wraz z udzielonymi wyjaśnieniami oraz potwierdzeniem ich publikacji,
- 5) ogłoszenia o zmianie ogłoszenia wraz z potwierdzeniem ich publikacji,
- 6) informacja z otwarcia ofert – zbiorcze zestawienie ofert,
- 7) informacja o złożonych ofertach przekazana do Prezesa UZP,
- 8) oferty złożone w postępowaniu (wydruki z ofert złożonych w formie elektronicznej),
- 9) wezwania do złożenia podmiotowych środków dowodowych wraz z odpowiedziami od Wykonawców,
- 10) raporty z weryfikacji podpisów elektronicznych,
- 11) oświadczenia członków Komisji Przetargowej oraz Kierownika Zamawiającego i innych osób uczestniczących w postępowaniu,
- 12) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- 13) umowy zawarte z wybranymi Wykonawcami wraz z wymaganymi do ich podpisania dokumentami,
- 14) potwierdzenia wniesienia i zwrotu wadium,
- 15) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP,
- 16) protokół postępowania.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono zgodność kserokopii dokumentacji postępowania w wyżej wymienionych zakresie, z oryginałami dokumentacji będącej w posiadaniu Beneficjenta.

Poza umowami zawartymi w wyniku postępowań przeprowadzonych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent udzielił jednego zlecenia wykonawcą wybranemu na podstawie przepisów Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, a dotyczących rozeznania rynku. Przedmiotowe zlecenie nr DT.211.0017.2021 z dnia 18.03.2021 r. o wartości szacunkowej 30 833,33 zł netto, dotyczyło wykonanie audytu energetycznego ex-ante dla 14 budynków mieszkalnych wielorodzinnych zaplanowanych do termomodernizacji zlokalizowanych w Rybniku w dzielnicy Paruszowiec-Piaski i Północ przy ul. Ogrodowskiego 1,1A,3,3A,5,5A,7,7A,9,9A, Św. Antoniego 11,13,15 i Św. Antoniego 11a/Piasta 19 w Rybniku oraz dla dwóch budynków

w dzielnicy Niedobczyce zaplanowanych do zmiany sposobu ogrzewania zlokalizowanych przy ul. Gen. Andersa 13 i Gen. Andersa 17 w Rybniku.

Instytucja Wdrażająca przeprowadziła kontrolę procedury udzielenia opisanego zamówienia, a jej wyniki zawarte są w poniższej tabeli:

Nazwa kontraktu objętego kontrolą	Wartość netto zawartej umowy	Wynik kontroli IW	Nr kontroli w SL	Nr Informacji pokontrolnej
Zlecenie nr DT.211.0017.2021 z dnia 18.03.2021 r.. na realizację zamówienia: „Wykonanie audytu energetycznego ex-ante dla 14 budynków mieszkalnych wielorodzinnych zaplanowanych do termomodernizacji zlokalizowanych w Rybniku w dzielnicy Paruszowiec-Piaski i Północ przy ul. Ogrodowskiego 1, 1A, 3, 3A, 5, 5A, 7, 7A, 9, 9A, Św. Antoniego 11, 13, 15 i Św. Antoniego 11a/Piasta 19 w Rybniku oraz dla dwóch budynków w dzielnicy Niedobczyce zaplanowanych do zmiany sposobu ogrzewania zlokalizowanych przy ul. Gen. Andersa 13 i Gen. Andersa 17 w Rybniku.”	12 500,00 zł	Bez zastrzeżeń	POIS.01.07.01-00-0007/21-005	Informacja pokontrolna nr 26/2024 z dnia 06.02.2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa wspólnotowego w dziedzinie zamówień publicznych skutkujących wystąpieniem nieprawidłowości mogących skutkować pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych

Beneficjent zawarł ponadto w ramach realizacji Projektu trzy umowy, do których nie miały zastosowania zarówno przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych, jak również zapisy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, tj.:

- a) Umowa nr DT.211.0007.2021 z dnia 28.01.2021 r. o wartości netto 3.000,00 zł, dotycząca wykonania audytów energetycznych źródła ciepła dla budynków przy ul. Gen. Andersa 13 oraz Gen. Andersa 17,
- b) Umowa nr DT.211.0001.2021 z dnia 22.01.2021 r. o wartości netto 7.100,00 zł, dotycząca wykonania opinii ornitologicznych dla 14 budynków mieszkalnych przewidzianych do termomodernizacji znajdujących się w zasobie ZGM przy ul. Ogrodowskiego 1, 1A, 3, 3A, 5, 5A, 7, 7A, 9, 9A oraz Św. Antoniego 11, 13, 15 i Św. Antoniego 11a/Piasta 19 w Rybniku,
- c) Umowa nr DT.211.0066.2022 z dnia 05.12.2022 r. o wartości netto 4.320,00 zł, dotycząca wykonania i montażu tablic informacyjnych i pamiątkowych z programu POIiŚ 2014-2020 dla budynków mieszkalnych wielorodzinnych objętych termomodernizacją zlokalizowanych w Rybniku przy ul. Ogrodowskiego 1, 1A, 3, 3A, 5, 5A, 7, 7A, 9, 9A, Św. Antoniego 11, 11a, 13, 15, Św. Antoniego 11a/Piasta 19, Gen. Andersa 13, 17.

Z uwagi na wartości netto wskazanych umów wynoszące poniżej 20 000, zł netto, nie podlegały one procedurze rozeznania rynku opisanej w pkt 6.5.1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu

Spolecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, tym samym, procedura ich zawarcia nie podlegała kontroli.

W ramach Projektu, Beneficjent udzielił także 10 zleceń Polskiej Spółce Gazownictwa Sp. z o.o. (jedynej możliwej wykonawcy tych robót) na wykonanie przyłączy do sieci gazowej dla budynków przy ul. Ogrodowskiego 1, 1A, 3, 3A, 5, 5A, 7, 7A, 9, 9A oraz ponosił koszty dwóch opłat przyłączeniowych, zgodnie z warunkami udzielonymi przez wskazanego dostawcę paliwa gazowego.

Zgodnie z zamieszczonym w SL zestawieniem zmian do umów zawartych w ramach realizacji projektu, Beneficjent zawarł 28 aneksów:

- Aneks nr 1 z dnia 26.07.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0043.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 26.07.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0044.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 2 z dnia 21.02.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0053.2022 zawartej 15.06.2022 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót zamiennych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 3 z dnia 03.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0043.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych i zamiennych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 3 z dnia 03.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0044.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych i zamiennych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 2 z dnia 24.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0055.2022 zawartej 20.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 17.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0045.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 2 z dnia 17.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0049.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 12.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0039.2022 zawartej 01.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 29.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0039.2022 zawartej 01.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 2 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0043.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0044.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0045.2022 zawartej 09.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,

- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0046.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 16.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0046.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0047.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 16.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0047.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0048.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 2 z dnia 16.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0048.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia oraz zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0049.2022 zawartej 10.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0053.2022 zawartej 15.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0054.2022 zawartej 15.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0055.2022 zawartej 20.06.2022 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 17.11.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0049.2023 zawartej 15.06.2023 r., dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia,
- Aneks nr 1 z dnia 20.11.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0044.2023 zawartej 25.05.2023 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 30.11.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0043.2023 zawartej 22.05.2023 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 1 z dnia 04.12.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0050.2023 zawartej 30.06.2023 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane,
- Aneks nr 2 z dnia 15.12.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0049.2023 zawartej 15.06.2023 r., dotyczący zmiany wynagrodzenia z tytułu realizacji robót dodatkowych – wydatki niekwalifikowane.

W przypadku 15 aneksów dotyczących zmiany wynagrodzenia, Beneficjent oświadczył, iż wydatki poniesione w ramach wprowadzonych zmian w umowach stanowią koszt niekwalifikowany. Tym samym, aneksy te nie były objęte obligatoryjną kontrolą.

Instytucja Wdrażająca przeprowadziła 4 kontrole z pozostałych aneksów wytypowanych do kontroli doraźnej, w ramach doboru próby na podstawie pkt 3 Rozdziału 5.5.3 Zaleceń.

Poniżej w tabeli przedłożone do kontroli aneksy do umów wraz z ich wynikami:

Nazwa Aneksu objętego kontrolą	Wynik kontroli IW	Nr kontroli w SL	Nr Informacji pokontrolnej
Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0055.2022 zawartej 20.06.2022 r	Bez zastrzeżeń	POIS.01.07.01-00-0007/21-002	Informacja pokontrolna nr 189/2023 z dnia 23.10.2023 r.
Aneks nr 2 z dnia 24.01.2023 r. do umowy nr DZP.2130.0055.2022 zawartej 20.06.2022 r.	Bez zastrzeżeń	POIS.01.07.01-00-0007/21-003	Informacja pokontrolna nr 190/2023 z dnia 23.10.2023 r.
Aneks nr 1 z dnia 07.12.2022 r. do umowy nr DZP.2130.0053.2022 zawartej 15.06.2022 r.	Bez zastrzeżeń	POIS.01.07.01-00-0007/21-004	Informacja pokontrolna nr 216/2023 z dnia 01.12.2023 r.
Aneks nr 1 z dnia 17.11.2023 r. r. do umowy nr DZP.2130.0049.2023 zawartej 15.06.2023 r.	Bez zastrzeżeń	POIS.01.07.01-00-0007/21-006	Informacja pokontrolna nr 95/2024 z dnia 10.05.2024 r.

W wyniku przeprowadzonych kontroli, nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa wspólnotowego w dziedzinie zamówień publicznych mogącego prowadzić do wystąpienia nieprawidłowości skutkujących ustaleniem wskaźnika pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych.

W zakresie wskazanych w tabeli aneksów do umów, kontrolą zostały objęte następujące dokumenty:

- 1) aneksy oraz umowy,
- 2) SIWZ/SWZ wraz z załącznikami, w tym wzór umowy,
- 3) ogłoszenia o zamówieniu,
- 4) wnioski wykonawców o wprowadzenie zmian w umowach,
- 5) notatki służbowe, notatki z porad roboczych, potwierdzające konieczność wprowadzenia zmian w umowach,
- 6) uzgodnienia z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków,
- 7) korespondencja z PGNiG dotycząca warunków dokonania podłączenia do sieci gazowej,
- 8) korespondencja z Powiatowym Inspektorem Nadzoru budowlanego,
- 9) decyzja PINB,
- 10) wyciągi z dziennika budowy wraz z oświadczeniami kierownika budowy,
- 11) ogłoszenia o zmianie umowy.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdzono zgodność kserokopii dokumentacji procedur wprowadzenia zmian w umowach, w wyżej wymienionym zakresie, z oryginałami dokumentacji.

2. Archiwizacja dokumentacji związanej z Projektem.

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie § 14 ust. 2, Beneficjent jest zobowiązany do archiwizowania wszelkich danych związanych z realizacją Projektu, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami, przez okres wskazany w rozporządzeniu nr 1303/2013, tj. okres dwóch lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków do Komisji Europejskiej, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego Projektu, z zastrzeżeniem

konieczności dłuższego przechowywania dokumentów dla celów kontroli, zgodnie z art. 23 ust. 3 ustawy, w sytuacjach wskazanych w § 14 ust. 3 - 5 umowy.

Beneficjent posiada procedurę w zakresie archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu, którą przedstawił Zespołowi Kontrolującemu (załączona do akt kontroli).

Miejscem przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu jest siedziba Beneficjenta - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku ul. Kościuszki 17. W trakcie kontroli ustalono, że dokumentacja wytworzona podczas realizacji Projektu przechowywana jest w opisanych segregatorach i zamykanych oraz opisanych szafach, znajdujących się w pomieszczeniach:

Lp.	Rodzaj dokumentacji	Adres	Komórka organizacyjna	Nr pokoju
1.	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Techniczny	27
2.	Dokumentacja przetargowa	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Techniczny	27
			Dział Spraw Pracowniczych i Administracji (Archiwum – Składnica akt).	14,15
3.	Dokumentacja powykonawcza	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Techniczny	27
4.	Dokumentacja z realizacji robót	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Techniczny	27
5.	Umowy , aneksy, gwarancje	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Spraw pracowniczych i Administracji (Składnica akt)	14,15
			Dział Zamówień Publicznych i Umów	26,31
6.	Dokumenty księgowo-finansowe	Rybnik ul. Kościuszki 17	Dział Księgowości	38

Wykonano dokumentację zdjęciową miejsca przechowywania dokumentów.

3. Wizja w terenie potwierdzająca zachowanie celu Projektu.

W dniu 22-23.04.2026 r. została przeprowadzona wizja w terenie. W wizji brali udział Pan Łukasz Owczarek oraz Pan Sebastian Dudek. W trakcie wizji wykonano dokumentację fotograficzną, która znajduje się w aktach kontroli. Podczas wizji potwierdzono trwałość wykonanego zakresu rzeczowego projektu oraz tablic pamiątkowych.

4. Kontrole przeprowadzone w trakcie realizacji Projektu.

W książce kontroli nie ujawniono wpisu świadczącego o przeprowadzeniu kontroli na projekcie przez inne instytucje. Beneficjent złożył potwierdzające ten fakt oświadczenie z dnia 17.04.2026 r.

5. Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku wcześniejszych kontroli.

Nie dotyczy.

6. Weryfikacja środków trwałych majątku wytworzonego w ramach Projektu. Sprawdzenie czy w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 71 ust. 1 rozporządzenia ogólnego.

Zarządzeniem Nr 8/2019 Dyrektora Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku z dnia 25 maja 2019 r. wprowadzono w ZGM w Rybniku zasady (politykę) rachunkowości, obejmujące m.in.:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym plan kont,

oraz ewidencję projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (załącznik nr 5).

Kilkakrotnie zmieniano treść pkt 2 Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 8/2019 Dyrektora ZGM, wprowadzając nowe projekty unijne jako wyodrębnione oddziały do księgowania operacji związanych z danym projektem.

W Zarządzeniu Nr 1/2023 Dyrektora ZGM w Rybniku z dnia 02.01.2023 r. zmieniono treść pkt 2 Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 8/2019 Dyrektora ZGM, wskazując, że księgi rachunkowe ZGM prowadzone są z podziałem na odrębne oddziały, w których operacje księgowane są zgodnie z ich przeznaczeniem. W ramach wyodrębnionych oddziałów, numerem 009 oznaczono projekt unijny „Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach miasta Rybnika”. Zarządzeniem nr 16/2021 Dyrektora ZGM w Rybniku z dnia 11.08.2021 r. wprowadzono zmiany do Zarządzenia Nr 8/2019, zmieniając m.in. załącznik nr 5 w brzmieniu określonym w załączniku nr 3. Do każdego realizowanego projektu określono – za pomocą kodu literowo-cyfrowego – wyodrębnionego dysponenta budżetowego n. ZG1. Wszystkie dokumenty księgowe realizowanego projektu podlegają ewidencji, w tym oddziale (np. 009 jak w kontrolowanym projekcie).

W celu wyodrębnienia źródeł finansowania wydatków projektu stosuje się rozszerzenie klasyfikacji budżetowej jako czwartą cyfrę paragrafu:

7 – wydatki kwalifikowane, pochodzące ze środków unijnych;

9 – wydatki kwalifikowane, pochodzące ze środków własnych gminy i z budżetu państwa;

0 – wydatki niekwalifikowane, ujęte w umowie, pochodzące ze środków własnych gminy oraz wydatki niekwalifikowane, nieujęte w umowie o dofinansowanie, pochodzące ze środków własnych gmin.

Wobec powyższego, należy stwierdzić, że Beneficjent prowadził wyodrębnioną Politykę Rachunkowości dla Projektu, posiadał odrębne rachunki i ewidencję księgową. Dla wszystkich wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu Beneficjent zastosował odpowiednie konta księgowe.

W trakcie kontroli zweryfikowano majątek trwały przyjęty w ramach projektu i sprawdzono czy nie nastąpiły znaczące modyfikacje.

W ramach projektu wytworzono bądź zwiększono wartość następujących środków trwałych:

Lp.	Numer OT/PT Nazwa środka trwałego w księgach rachunkowych Beneficjenta	Wartość wg dowodu OT [PLN]
1	50UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 1: budynek przy ul. Ogrodowskiego 1” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 748 202,84
2	50/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 1: budynek przy ul. Ogrodowskiego 1” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 518,59
3	51/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 2: budynek przy ul. Ogrodowskiego 3” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 518,59
4	51UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 2: budynek przy ul. Ogrodowskiego 3” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 714 876,22
5	52/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 3: budynek przy ul. Ogrodowskiego 5” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 518,59
6	52UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 3: budynek przy ul. Ogrodowskiego 5” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 657 780,53
7	53/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 5: budynek przy ul. Ogrodowskiego 9A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	18 379,46
8	53UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 5: budynek przy ul. Ogrodowskiego 9A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 600 342,57
9	2/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 4: budynek przy ul. Ogrodowskiego 7” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 518,59
10	2UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 4: budynek przy ul. Ogrodowskiego 7” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 814 603,82
11	3UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 4: budynek przy ul. Ogrodowskiego 7A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 583 905,43
12	3/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 4: budynek przy ul. Ogrodowskiego 7A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 155,00
13	4UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 3: budynek przy ul. Ogrodowskiego 5A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 672 627,16
14	4/DT/2022	17 155,00

	„Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 3: budynek przy ul. Ogrodowskiego 5A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	
15	5UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 1: budynek przy ul. Ogrodowskiego 1A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 632 315,94
16	5/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 1: budynek przy ul. Ogrodowskiego 1A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 155,00
17	6/DT/2022 "Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 2: budynek przy ul. Ogrodowskiego 3A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	17 155,00
18	6UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 2: budynek przy ul. Ogrodowskiego 3A” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 628 852,81
19	7/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 5: budynek przy ul. Ogrodowskiego 9” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	18 631,73
20	7UE/DT/2022 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Paruszowiec – Piaski w Rybniku z podziałem na zadania: Zadanie nr 5: budynek przy ul. Ogrodowskiego 9” – projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.	1 770 717,74
21	UE33/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 11”. Projekt współfinansowany ze środków UE	636 156,12
22	33/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 11”	13 383,93
23	34/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Piasta 19/ Św. Antoniego 11a”	13 568,44
24	UE34/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Piasta 19/ Św. Antoniego 11a”	539 825,14
25	35/DT/2023 Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 13”	13 937,44
26	UE35/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 13”. Projekt współfinansowany ze środków UE.	569 999,30
27	36/DT/2023 Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 15”	13 568,43
28	UE36/DT/2023 „Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Rybniku wraz z wymianą źródeł ciepła w dzielnicy Północ przy ul. Św. Antoniego 15”. Projekt współfinansowany ze środków UE.	657 351,45
29	49/DT/2022 „Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z podziałem na zadanie: Zadanie nr 2: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 17”. Projekt współfinansowany ze środków UE.	17 063,02
30	49UE/DT/2022 „Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z podziałem na zadanie: Zadanie nr 2: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 17”. Projekt współfinansowany ze środków UE.	360 804,49
31	48/DT/2022 Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z	17 229,59

	podziałem na zadanie: Zadanie nr 1: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 13. Projekt współfinansowany ze środków UE.	
32	49UE/DT/2022 „Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z podziałem na zadanie: Zadanie nr 1: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 13". Projekt współfinansowany ze środków UE.	374 095,18
33	08/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Mikołowskiej 27 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	820 596,20
34	07/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Gliwickiej 48 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	637 174,07
35	07UE/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Gliwickiej 48 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	1 968,00
36	06/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Żurawiej 7 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	2 402 573,09
37	06UE/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Żurawiej 7 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	2 583,00
38	05/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Piasta 9 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	1 201 684,35
39	05UE/DT/2024 Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Piasta 9 w Rybniku realizowana w ramach projektu pn. "Termomodernizacja budynków mieszkalnych wraz z wymianą źródeł ciepła w 3 dzielnicach Miasta Rybnika"	1 353,00
40	PR+ Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z podziałem na zadanie: Zadanie nr 2: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 17. Projekt współfinansowany ze środków UE.	1 111,49
41	PR+ Zmiana sposobu ogrzewania budynków mieszkalnych w dzielnicy Niedobczyce z podziałem na zadanie: Zadanie nr 1: Zmiana sposobu ogrzewania budynku przy ul. Gen. Andersa 13. Projekt współfinansowany ze środków UE.	1 111,49
RAZEM		25 297 067,83

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu księgowego, obsługiwanego przez program FINANSE firmy Rekord S.I. z Bielska-Białej wersja 3.2504.6.1886. Zawierają one zestawienia sald i obrotów dla kont związanych z realizacją projektu, tj. konta:

- 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje) wg poszczególnych zadań inwestycyjnych,
- 011 Środki trwałe – ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych.

Zespołowi Kontrolującemu udostępniono także dowody księgowe OT oraz karty środków trwałych. Dokonano weryfikacji zapisów księgowych na kontach środków trwałych i kontach umorzeń. Na tej podstawie zweryfikowano prawidłowość zastosowanych stawek amortyzacji oraz rzeczywistych umorzeń. Do XII/2025 umorzenie środków trwałych wyniosło 5.243.9772,42 zł, przy czym, umorzenie odnoszące się do zwiększonej w ramach projektu wartości początkowej środków trwałego wynosi 070.800,36 zł. Potwierdza to również notatka służbowa podpisana przez Główną Księgową ZGM Rybnik.

Kontrola stanu faktycznego w zakresie posiadania i użytkowania wytworzonych w ramach projektu środków trwałych wykazała, iż wszystkie środki trwałe ujęte w zamieszczonej powyżej tabeli są w posiadaniu Beneficjenta i wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem,

Reasumując, całkowite koszty projektu wyniosły 25.138.096,47 zł, za kwalifikowane uznane zostały wydatki w wysokości 18.953.558,25 zł, a dofinansowanie, uwzględniające nałożone korekty finansowe wyniosło 16.110.524,49 zł. Należy dodać, że różnica pomiędzy wartością przejętego majątku na podstawie dokumentów OT a całkowitymi kosztami projektu wynika z faktu, iż część prac wykonywanych przez beneficjenta miało charakter remontowy, wykraczający poza zakres projektu termomodernizacyjnego.

Źródłem finansowania projektu, poza dofinansowaniem unijnym, były środki z budżetu miasta.

7. Sprawdzenie czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego dofinansowania.

Do momentu przeprowadzenia kontroli trwałości, na fakturach związanych z realizacją projektu nie ujawniono innych źródeł finansowania, a w szczególności źródeł pochodzących ze środków unijnych.

Na dzień przeprowadzenia kontroli trwałości Beneficjent nie dokonał żadnych zmian w zakresie własności środków trwałych, które mogłyby spowodować uzyskanie podwójnego dofinansowania.

Należy nadmienić, że od 1 stycznia 2023 r. żaden podatnik nie może zaliczać do kosztów podatkowych odpisów amortyzacyjnych od budynków i lokali mieszkalnych. To prawo zostało odebrane zarówno płatnikom podatniku PIT, jak i CIT w ramach Polskiego Ładu.

W tym zakresie, Beneficjent złożył również oświadczenie, potwierdzając, że nie dokonano odpisów amortyzacyjnych w ujęciu podatkowym, a środki trwałe są amortyzowane jedynie w ujęciu bilansowym za okres całego roku.

8. Sprawdzenie czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji projektu.

Podatek VAT stanowił wydatek niekwalifikowalny.

9. Sprawdzenie czy projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego.

Podczas wizji lokalnej nie stwierdzono przekształcenia dodatkowych – oprócz uwzględnionych w rozliczeniu projektu - powierzchni mieszkalnych na usługowe (komercyjne).

W związku z powyższym nie zachodzi konieczność dokonania ponownej analizy finansowej i ustalenia nowego poziomu dofinansowania.

10. Sprawdzenie czy cel projektu został zachowany – efekt rzeczowy.

Efekt rzeczowy:

- Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe]: 200;
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]: 20;
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m²]: 11.438,90;

Efekt rzeczowy potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

- protokołów odbioru końcowego,
- Oświadczenia o przestrzeganiu okresu trwałości z dnia 17.04.2026 r.

11. Sprawdzenie czy cel projektu został zachowany – efekt ekologiczny.

Efekt ekologiczny zgodnie z umową:

- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂/rok] – 1 023,47

– Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektu [GJ/rok] – 9 741,61

Efekt ekologiczny został udokumentowany na podstawie audytu energetycznego ex-post z 06.06.2024 r.

12. System instytucjonalny po zakończeniu realizacji Projektu.

Beneficjent zgodnie z § 16 Umowy o dofinansowanie, jest zobowiązany do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta, która miała miejsce 24.06.2024 r.

Właścicielem majątku wytworzonego w ramach realizacji projektu jest Miasto Rybnik.

Dostęp do systemu SL 2014 posiada Pani Joanna Fojcik – Dyrektor ZGM, Pani Katarzyna Frysz – Kierownik Działu Technicznego, Katarzyna Zduniak – Specjalista ds. rozliczeń projektów unijnych, oraz Pani Monika Wolska.

Dokumentem złożonym do akt kontroli jest oświadczenie Prezydenta Miasta Rybnika o przestrzeganiu zasad okresu trwałości, datowane na 17.04.2026 r.

13. Realizacja działań informacyjnych i promocyjnych.

Tablicę pamiątkowe zaprojektowano i wykonano zgodnie z Zasadami promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ 2014-2020. Wykonano dokumentację zdjęciową tablic pamiątkowych podczas wizji w terenie. Beneficjent prowadzi stronę internetową, na której znajduje się informacja o Projekcie.

X. Audyt w zakresie ochrony danych osobowych

1. W ramach przeprowadzonych czynności audytowych ustalono, że Beneficjent posiada wprowadzone następujące normatywy regulujące kwestię bezpieczeństwa informacji w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku:

- a) Polityka Ochrony Danych Osobowych,
- b) Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym,
- c) Polityka Bezpieczeństwa Informacji.

Wymieniona dokumentacja została wdrożona do stosowania Zarządzeniem nr 17/2023 Dyrektora Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Polityki Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku. Wdrożona dokumentacja dostępna jest dla wszystkich pracowników w formie elektronicznej na dysku wspólnym oraz w formie papierowej. ZGM w Rybniku ma wyznaczonego Inspektora Ochrony Danych.

Obecny IOD dla jednostki ZGM został powołany w oparciu o porozumienie trójstronne dotyczące realizacji obowiązków Inspektora Ochrony Danych, zawarte w dniu 13 stycznia 2026 r. pomiędzy Urzędem Miasta Rybnika, Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku, a Inspektorem Ochrony Danych. Porozumienie to zostało zawarte na mocy uchwały nr 132/IX/2024 Rady Miasta Rybnika z dnia 28 listopada 2024. W bieżącym roku planowane jest przeprowadzenie audytu startowego dla jednostek miejskich, którego celem jest skompletowanie i ujednoczenie dokumentacji RODO dla wszystkich jednostek miejskich. Utrzymanie spójności będzie miało zastosowanie w zakresie w jakim będzie to możliwe uwzględniając charakterystykę podmiotu.

2. Zgodnie z uzyskanymi informacjami, Beneficjent przed powierzeniem przetwarzania danych procesorowi, przeprowadza analizę gwarantowanego przez procesora poziomu bezpieczeństwa na

podstawie własnych ankiet. Ponadto, Beneficjent stosuje odpowiednie zapisy w umowach powierzenia przetwarzania danych, wskazując w nich obowiązki i odpowiedzialność procesora i wypełniając tym samym obowiązek wynikający z RODO. Dodatkowo, w umowach powierzenia Beneficjent zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia u procesora audytów. Beneficjent nie sporządza rocznego planu audytów u procesorów. Nadzór nad umowami powierzenia jest prowadzony przez Kierowników komórek organizacyjnych, w ramach nadzoru nad realizacją umów zasadniczych. W przywołanej wcześniej dokumentacji, nie jest określony zakres nadzoru nad realizacją umów powierzenia. W ramach nadzoru nad umowami powierzenia, nie jest weryfikowany obowiązek procesora dotyczący niezwłocznego usunięcia wszelkich danych osobowych oraz wszelkich ich istniejących kopii lub ich zwrotu, po zakończeniu świadczenia usług związanych z przetwarzaniem danych, chyba że prawo nakazuje dalsze przechowywanie danych osobowych. oraz czynnościami, do jakich jest zobowiązany procesor, w szczególności po zakończeniu realizacji umowy. W procesie zawierania umów powierzenia uczestniczy IOD, autoryzując zapisy dotyczące obowiązków procesorów.

3. Beneficjent poświadczył, iż okresowo szkoleni są pracownicy w zakresie przetwarzania i ochrony danych osobowych. Szkolenia z zakresu ochrony danych osobowych odbywają się przed wydaniem upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, w pierwszym dniu zatrudnienia. Wszyscy pracownicy są szkoleni okresowo w formie prezentacji multimedialnej, dedykowanej określonej grupie pracowników, z uwzględnieniem zakresu przetwarzanych przez nich danych osobowych. Częstotliwość szkoleń dla wszystkich pracowników - średnio 2 razy w roku. Fakt odbycia szkolenia odnotowany jest w liście obecności. Beneficjent nie sporządza rocznego planu szkoleń.
4. Beneficjent potwierdził, iż na bieżąco wykonuje obowiązki informacyjne wobec osób, od których zbiera dane osobowe.
5. Beneficjent poświadczył, iż zgodnie z zasadami Polityki, wdrożone zostały środki organizacyjne niezbędne do zapewnienia poufności, integralności i rozliczalności przetwarzanych danych. Realizując zapisy Polityki, prowadzone są niezbędne i wymagane rejestry, w tym: rejestr podmiotów, którym zostały powierzone dane osobowe, rejestr kategorii czynności przetwarzania danych, rejestr incydentów/naruszeń w zakresie ochrony danych, ewidencja upoważnień wystawionych pracownikom w związku z przetwarzaniem przez nich danych osobowych.
6. Beneficjent potwierdził także, iż wszyscy pracownicy uczestniczący w procesie przetwarzania danych osobowych, posiadają stosowne upoważnienia z potwierdzeniem ich otrzymania. Stosowane upoważnienia, poza podstawowymi danymi personalnymi oraz datą ważności, nie zawierają czynności przetwarzania/zbiory danych, odsyłając w tym zakresie do zapisów zawartych w zakresach obowiązków. Upoważnienia w powiązaniu z precyzyjnym zakresem obowiązków oraz wnioskami o nadanie uprawnień do systemów informatycznych a także systemem elektronicznego obiegu dokumentów, wypełniają wymagania wynikające z art. 29 w związku z art. 28 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
7. W trakcie czynności audytowych Beneficjent potwierdził fakt stosowania obowiązujących u niego klauzul oraz przekazał informację o ich zastosowaniu. Klauzule stosowane są na stronie internetowej, umowach najmu, umowach z wykonawcami, aneksach, oświadczeniach, miejscach objętych monitoringiem wizyjnym.
8. Beneficjent oświadczył, iż w okresie realizacji Projektu nie odnotowano żadnego incydentu. Wszyscy pracownicy posiadają wiedzę, komu i w jakim terminie należy zgłaszać potencjalne

naruszenia/incydenty, zgodnie z obowiązującą regulacją wewnętrzną. Zapis zawarty w Polityce Ochrony Danych Osobowych, nakłada obowiązek zgłoszenia incydentu do IOD lub Stanowiska ds. Koordynacji i Procesów.

9. W okresie realizacji Projektu, nie wpłynął żaden wniosek od osób, których dane są przetwarzane.
10. Beneficjent oświadczył także, iż stosuje procedury dotyczące bezpieczeństwa fizycznego, takie jak: zasada „czystego biurka”, zasada chronionego pomieszczenia, zasada czystego ekranu, zasada czystego komputera, zasada czystej drukarki, zasada nadzorowania kluczy, zalecenia dotyczące ustawień monitorów i zabezpieczania dokumentów w zamykanych szafkach. Procedury te i zasady są opisane w Polityce Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. Zgodnie z przywołaną zasadą nadzorowania kluczy - pobrane klucze do pomieszczeń powinny być w każdym czasie pod kontrolą. Nadzór nad kluczami do pomieszczeń sprawują pracownicy Kancelarii. Klucze te wydawane są wyłącznie uprawnionym pracownikom. Wykaz pracowników uprawnionych do wydawania i odbioru kluczy znajduje się w DSPiA. Ponadto pracownicy odpowiedzialni są za należyte zabezpieczenie kluczy do biurka oraz szaf, w których przechowywane są dokumenty; ostatni pracownik opuszczający dane pomieszczenie po zakończeniu pracy zamyka szafy i chowa klucze w bezpieczne, ustalone z pozostałymi współpracownikami miejsce. W przypadku pomieszczeń o podwyższonym stopniu bezpieczeństwa – archiwum/składnica akt i serwerownia – wyposażone są one w zamki elektroniczne uruchamiane za pomocą indywidualnych kart chipowych przez upoważnione osoby.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, dostęp do serwerowni i archiwum jest ograniczony tylko do jednej upoważnionej osoby w każdym z przypadków. Informatyk, jako jedyna wskazana osoba, jest uprawniony do wejścia do serwerowni, co regulują odpowiednie zapisy w Polityce Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. Archiwista jest jedyną osobą uprawnioną do dostępu do składnicy akt, zgodnie z zapisami zawartymi w Instrukcji Archiwalnej, zaakceptowanej przez Archiwum Państwowe. Wejścia do obu pomieszczeń są dodatkowo monitorowane za pomocą CCTV. Dodatkową ochronę w budynku stanowi system sygnalizacji włamania i napadu. Z uwagi na fakt, iż składnica akt jest na parterze, posiada ona okna zabezpieczone kratami oraz folie przeciwsłoneczne na szybach okien, metalowe drzwi oraz dwa zamki patentowe.

Stosowane u Beneficjenta procedury, w pełni zabezpieczają przed nieuprawnionym dostępem do pomieszczeń, w których przetwarzane są dane osobowe, w szczególności do pomieszczeń o podwyższonym stopniu bezpieczeństwa – archiwum/składnica akt, serwerownia, oraz gwarantują rozliczalność wejść.

XI. Wynik kontroli trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu

Przeprowadzona kontrola trwałości projektu wykazała m.in.:

- w zakresie możliwości wystąpienia znaczących modyfikacji w rozumieniu art. 57 ust 1 rozporządzenia ogólnego, w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem: wytworzony majątek wykorzystywany jest zgodnie z przeznaczeniem i stanowi własność Beneficjenta;
- w zakresie zachowania celu projektu (efekt rzeczowy i ekologiczny) kontrola potwierdziła zachowanie osiągniętych w czasie realizacji wskaźników produktu. Efekt rzeczowy został zweryfikowany w trakcie kontroli trwałości projektu. W zakresie wskaźnika produktu i rezultatu Zespół Kontrolujący potwierdza zachowanie celu projektu;
- w zakresie wypełniania obowiązków działań informacyjno – promocyjnych: kontrola potwierdziła istnienie tablic pamiątkowych;

- w zakresie archiwizacji dokumentów: kontrola wykazała, że dokumentacja wytworzona podczas realizacji Projektu przechowywana jest w zamkniętych i oznakowanych szafach metalowych, znajdujących się w siedzibie Beneficjenta;
- w zakresie sprawdzenia czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania: nie pojawiły się nowe źródła finansowania, Beneficjent nie uzyskał podwójnego dofinansowania, amortyzacja jest naliczana prawidłowo;
- w zakresie zmiany okoliczności powodującej możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT: VAT był wydatkiem niekwalifikowalnym;
- w zakresie finansowo – księgowym nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości, które mogłyby wpłynąć na zachowanie trwałości projektu, wydatki poniesione w ramach projektu księgowane na koncie 080, zostały przeksięgowane po zakończeniu inwestycji na konto 011 – środki trwałe;
- w zakresie wygenerowania dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego: Projekt nie wygenerował takiego dochodu, nie wprowadzono zmian, które mogłyby wpłynąć na wygenerowanie takiego dochodu;
- w zakresie ochrony danych osobowych: Beneficjent posiada wdrożoną dokumentację regulującą kwestię bezpieczeństwa informacji oraz przetwarzania danych osobowych. Pracownicy Beneficjenta uczestniczący w procesie przetwarzania danych osobowych, posiadają stosowne upoważnienia. Beneficjent prowadzi wszelkie konieczne i wymagane rejestry. Pracownicy Beneficjenta są okresowo szkoleni w zakresie bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych. Beneficjent wypełnia obowiązki informacyjne wobec osób, od których zbiera dane osobowe. Beneficjent prowadzi rejestr incydentów i naruszeń, realizując nałożone na niego obowiązki wynikające z RODO. U Beneficjenta stosowane są adekwatne do skali zagrożeń, zabezpieczenia fizyczne w celu ochrony danych osobowych. Stosowane u Beneficjenta rozwiązania techniczne i organizacyjne, zabezpieczają przed nieuprawnionym dostępem do pomieszczeń, w których są przetwarzane dane osobowe, w tym do pomieszczeń o podwyższonym stopniu bezpieczeństwa – archiwum, serwerownia, oraz gwarantują rozliczalność wejść,
- w zakresie kontroli przez inne niż IW uprawnione do kontroli instytucje: Projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione organy.

Wynik kontroli trwałości projektu – bez zastrzeżeń.

Instytucja Wdrażająca rekomenduje rozważenie wprowadzenia następujących rozwiązań w zakresie bezpieczeństwa i przetwarzania danych osobowych:

- a) wprowadzenie w normatywach wewnętrznych w ramach nadzoru nad realizacją umów powierzenia przetwarzania danych osobowych, obowiązku weryfikacji działań procesora, wynikających z zakończenia ich realizacji, wraz z przypisaniem osób/komórek odpowiedzialnych za realizację,
- b) wprowadzenie do stosowania załącznika do umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych – oświadczenie procesora o wykonaniu czynności związanych z zakończeniem realizacji zamówienia (zwrot/trwałe zniszczenie powierzonych danych).

Instytucja Wdrażająca prosi Beneficjenta do poinformowania w terminie do **31.08.2026 r.** o podjętych przez niego oraz planowanych do wdrożenia działaniach, w zakresie jak wyżej opisano.

XII. Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności

kontrolnych:

W trakcie kontroli sporządzono i wykorzystano następujące dokumenty:

- a) Program kontroli trwałości na miejscu;
- b) Listę sprawdzającą do przeprowadzonej kontroli trwałości na miejscu;
- c) Dokumenty instytucjonalne;
- d) Dokumenty dotyczące systemu księgowego;
- e) Wyjaśnienia dotyczące przetwarzania danych osobowych;
- f) Korespondencję w trakcie kontroli;
- g) Działania informacyjno – promocyjne.
- h) Dokumentację fotograficzną.

Wszystkie dokumenty znajdują się w siedzibie WFOŚiGW w Katowicach w aktach sprawy.

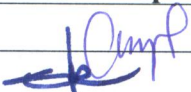


XIII. Pouczenie o przysługujących Kontrolowanemu uprawnieniach:

W trakcie kontroli poinformowano osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach:


kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej. W przypadku przekroczenia tego terminu kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym jednostki kontrolującej i kontrolowanej. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta.

Zespół Kontrolujący:

Lp.	Imię i nazwisko	Data	Podpis
1.	Bogusław Myl	14.05.2026	
2.	Piotr Stryj	14.05.2026	
3.	Zbigniew Naprzal	14.05.2026	

Kierownik Zespołu Transformacji Energetycznej:

Imię i nazwisko	Data	Podpis
Łukasz Frydel	14.05.2026	

Informację pokontrolną podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami (niepotrzebne skreślić) w dniu.....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Imię i nazwisko	Data	Podpis