

# INFORMACJA POKONTROLNA

Załącznik nr 3  
do protokołu Ka  
z dnia 27.10.15

z kontroli przeprowadzonej przez  
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

## A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Na podstawie art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 54 z późn. zm.) i § 8 umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz planu kontroli na III kwartał 2025 r.
- Upoważnienie do kontroli nr 81/NF/2025 z dnia 11.08.2025 r.

## B. DATA, TRYB ORAZ RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

19.08. – 22.08.2025 r. – kontrola planowa w trakcie trwania przedsięwzięcia  
przeprowadzona w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16,

## C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI :

|                                              |                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej | Szpital Powiatowy w Chrzanowie                                                                                                       |
| Kierownik jednostki kontrolowanej            | Artur Baranowski – Dyrektor Szpitala Powiatowego w Chrzanowie,<br>Wioletta Rudol – Z-ca Dyrektora Szpitala Powiatowego w Chrzanowie, |
| Adres:                                       | 32-500 Chrzanów, ul. Topolowa 16.                                                                                                    |
| Tel./fax:                                    | tel. (32) 624 75 36                                                                                                                  |
| E-mail:                                      |                                                                                                                                      |

## D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ :

|                                                                                      |                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa:                                                                               | Narodowy Fundusz<br>Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej                                                                 |
| Adres:                                                                               | ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa                                                                                     |
| Członkowie Zespołu Kontrolującego:<br>(imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,) | Janusz Konecki – Ekspert<br>w Departamencie Kontroli w NFOŚiGW,<br>tel. 22/45-95-828, e-mail:<br>j.konecki@nfosigw.gov.pl, |

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

| Lp. | Imię i nazwisko | Stanowisko/funkcja                                                                   |
|-----|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Wioletta Rudol  | Zastępca Dyrektora ds. Logistyki i Infrastruktury<br>Szpital Powiatowy w Chrzanowie, |
| 2.  | Mateusz Kozub   | Kierownik Działu Infrastruktury Technicznej                                          |

## ZAKRES KONTROLI :

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie,
2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia/projektu.

3. Sprawdzenie czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie/projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia,
5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia/projektu w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie.
6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia/projektu.

#### F. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA :

|    |                                                                  |                                                                                    |
|----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Nr przedsięwzięcia:                                              | 1623/2023/Wn-06/OA-tr-ku/D                                                         |
| 2. | Tytuł przedsięwzięcia:                                           | „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie” |
| 3  | Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia: | 12.10.2023 r.                                                                      |
| 4. | Koszt realizacji przedsięwzięcia(PLN):                           |                                                                                    |
|    | Koszt całkowity (brutto):                                        | 12.540.009,00                                                                      |
|    | Wydatki kwalifikowane (brutto):                                  | 12.499.801,00                                                                      |
| 5. | Terminy realizacji przedsięwzięcia:                              |                                                                                    |
|    | Rozpoczęcie przedsięwzięcia                                      | 01.01.2016 r.                                                                      |
|    | Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF):                    | 31.03.2025 r.                                                                      |
|    | Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym:      | 31.12.2024 r.                                                                      |
|    | Okres kwalifikowalności wydatków:                                | 01.01.2016 r. – 31.03.2025 r.                                                      |
|    | Okres trwałości przedsięwzięcia:                                 | 5 lat                                                                              |

#### G. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI.

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami przedsięwzięcia będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 - Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji przedsięwzięcia, poz.1-6.
2. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
  - a) Ustalono, że Beneficjent do dnia kontroli zakończył realizację przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie”. Kontrolowany złożył rozliczenie końcowe w NFOŚiGW w dniu 25.06.2025 r.
  - b) Przedmiotem przedsięwzięcia jest termomodernizacja trzech odrębnych budynków szpitalnych, z których dwa pełnią funkcję pawilonów łóżkowych użytkowanych całodobowo – Budynek A i H , natomiast jeden to Budynek D – obejmujący poradnię przyszpitalną oraz Administrację szpitala, budynek o różnej częstotliwości używania w okresie dziennym intensywnym. Opis zaplanowanych do wykonania prac termomodernizacyjnych wynika z przeprowadzonego Audytu Energetycznego. W oparciu o przeprowadzoną analizę wariantów przedsięwzięcia, wybrano wariant

optymalny, zapewniający najwyższą procentową oszczędność zapotrzebowania na energię. Zaprojektowane rozwiązania są zgodne z normami obowiązującymi od 1 stycznia 2021 r. w zakresie sezonowej efektywności energetycznej i emisji zanieczyszczeń. Projekt obejmuje swoim zakresem roboty budowlane, wymianę instalacji c.o, wymianę instalacji c.w.u. Zaprojektowano także rozwiązania z zakresu OZE oraz BMS czyli system zarządzania energią.

- c) Beneficjent – Szpital Powiatowy w Chrzanowie do dnia kontroli złożył w NFOŚiGW 5 wniosków o płatność obejmujących refundację wydatków wszystkie w ramach umowy dotacji. Łączna kwota wydatków kwalifikowanych w rozliczonych we wnioskach o płatność stanowi kwotę 11.531.827,56 zł. NFOŚiGW zaakceptował dotychczas złożone wnioski o płatność w ramach umowy dotacji i wypłacił Beneficjentowi należne środki. Do dnia kontroli złożony przez Kontrolowanego wniosek o płatność końcową w dniu 25.06.2025 r. w ramach umowy dotacji jest w trakcie weryfikacji przez NFOŚiGW.
3. Metodyka doboru próby do kontroli.
- a) Wybór elementów do kontroli zachowania efektu rzeczowego.  
W pierwszym etapie wyboru do kontroli wytypowano wszystkie objęte projektem budowlę, urządzenia i instalacje.  
W drugim etapie metodą ekspercką wybrano elementy łatwo identyfikowalne, policzalne istotne dla kosztów przedsięwzięcia, mające wpływ na uzyskanie efektu rzeczowego przedsięwzięcia znajdujące się w dniu kontroli na majątku Szpitala Powiatowego w Chrzanowie wyszczególnione w harmonogramie rzeczowo-finansowym (HRF) stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie oraz możliwe do dokonania oględzin.  
W trzecim etapie wyboru ze względu na kluczowość dla celów umowy tj. uzyskania wartości efektu rzeczowego, objęte na podstawie profesjonalnego osądu Kontrolującego, kluczowe urządzenia i zrealizowane roboty, które potwierdzają wykonany efekt rzeczowy: termomodernizacja trzech budynków Szpitala Powiatowego w Chrzanowie A, D i H: docieplenie stropodachów wentylowanych, wymiana okien w budynkach, wymiana okien w maszynowni, wymiana instalacji c.w.u., wymian grzejników wraz z zaworami termostatycznymi, wymiana oświetlenia na nowe energooszczędne, centrale nawiewno-wywiewne w budynku H, instalacje fotowoltaiczne oraz w zakresie promocji projektu tablica pamiątkową i informację o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta.
- b) Wybór do kontroli dokumentacji potwierdzającej zachowanie celu projektu.  
Sprawdzeniem objęto dokumentację powykonawczą i formalno-prawną użytkowanych budynków Szpitala Powiatowego w Chrzanowie.
- c) Kontrola zmian własnościowych projektu oraz sprawdzenie czy przedsięwzięcie wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem. Sprawdzeniem objęto wszystkie dokumenty własnościowe użytkowanych budynków i zainstalowanych urządzeń oraz inne dokumenty niezbędne do użytkowania zamontowanych materiałów i urządzeń.
- d) Kontrola kwalifikowalności wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych,  
Beneficjent rozliczył z NFOŚiGW w trakcie realizacji przedsięwzięcia pięć wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wszystkie dokumenty finansowe rozliczone z NFOŚiGW 24 szt. jakie posiada Beneficjent, stanowiące ok 100% kosztu całkowitego przedsięwzięcia.
- e) Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia/projektu,

Sprawdzenie sposobu archiwizowania (przechowywania) dokumentów, związanych z realizacją przedsięwzięcia przeprowadzono dla wszystkich dokumentów sprawdzonych w trakcie kontroli.

f) Wybór elementów do sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych.

Kontrolą zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami określonymi w „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć ze środków NFOŚiGW” objęto podstawowe działania Beneficjenta tj. tablicę pamiątkową oraz zamieszczoną informację o przedsięwzięciu na stronie internetowej Beneficjenta.

4. Kontrolujący w dniu 12.08.2025 r., poinformował telefonicznie i mailowo Beneficjenta o dacie planowanej kontroli, zakresie czynności kontrolnych i wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu dokumentach.

## **H. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU.**

### **1. CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONE W CELU SPRAWDZENIA WYKONANIA ZAKRESU UJĘTEGO W PUNKCIE F PODPUNKTACH OD 1 DO 6 ZAKRESU KONTROLI:**

Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:

a) Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:

- przebiegu realizacji przedsięwzięcia w tym: powstałych problemów w trakcie użytkowania trzech budynków Szpitala Powiatowego w Chrzanowie powstałych zmian (modyfikacji) w stosunku do harmonogramu rzeczowo-finansowego, utrzymania celu projektu, zaistnienia ewentualnych zmian własnościowych powstałych innych problemów w trakcie użytkowania,
- kwestii osiągnięcia celu projektu i warunkami technicznymi eksploatowanych obiektów/urządzeń,
- stosowania i przestrzegania działań informacyjnych i promocyjnych.

b) Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:

- W obszarze zgodności i zachowania zakresu rzeczowego i ekologicznego przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1, poz. 1- 14, 21-27 w tym:
  - umowami o dofinansowanie,
  - audytami energetycznymi,
  - audytami energetycznymi powykonawczymi,
  - protokołem odbioru końcowego robót,
  - dokumentacją powykonawczą,
  - zestawieniem wymienionych okien,
  - deklaracjami zgodności zamontowanych urządzeń i materiałów,
- W obszarze sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej zachowanie celu przedsięwzięcia kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. 1-14, 24, 25 i 27 w tym:
  - wnioskiem o dofinansowanie nr 1623/2019,
  - opisem przedsięwzięcia,
  - umową o dofinansowanie,
  - deklaracjami właściwości użytkowych urządzeń,
- W obszarze obejmującym zmiany własnościowe oraz czy przedsięwzięcie

wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1, poz. 1-6, 15-20, 27 w tym:

- treściami ksiąg wieczystych działek na których znajdują się termomodernizowane budynki Szpitala A,D,H.,
- dokumentami OT wytworzonych środków trwałych,
- specyfikacjami technicznymi zamontowanych urządzeń,
- W obszarze kwalifikowania wydatków w zakresie sporządzania dokumentacji rozliczeniowej, kontrolujący zapoznał się z oryginałami dokumentacji rozliczeniowej i dokumentacji odbiorczej (rozliczonej z NFOŚiGW w formie zestawienia faktur). Do kontroli na podstawie próby wytypowano wszystkie dokumenty finansowe 24 szt. rozliczone z NFOŚiGW wg zestawienia:

Tab. nr 1

| Lp. | FAKTURA nr<br>data<br>Protokół odbioru robót/dostaw/usług                                             | NFOŚiGW<br>KWOTA<br>FAKTURY<br>brutto<br>zł | Uwagi                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | 2.                                                                                                    | 3.                                          | 4.                                                                                                                 |
| 1.  | Faktura nr 3/2024/BUD/03 z dnia 12.03.2024 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 12.03.2024 r.  | 1.237.192,01                                | Wykonanie robót budowlanych zgodnie z protokołem z dnia 12/03/2024, (instal. c.w.u., instal. elektr., went. mech.) |
| 2.  | Faktura nr 2/2024/BUD/04 z dnia 05.04.2024 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 29.03.2024 r.  | 1.110.363,69                                | Wykonanie robót budowlanych zgodnie z protokołem z dnia 29/03/2024, (instal. c.w.u., instal. elektr., went. mech.) |
| 3.  | Faktura nr 1/2024/BUD/02 z dnia 15.02.2024 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 15.02.2024 r.  | 1.439.100,00                                | Wykonanie robót budowlanych zgodnie z protokołem z dnia 31/01/2024, (instal. c.o. c.w.u. stolarka okienna)         |
| 4.  | Faktura nr 3/2023/PROJ/12 z dnia 14.12.2023 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 14.12.2023 r. | 36.900,00                                   | Wykonanie koncepcji zagospodarowania terenu – Szpitala – lokalizacja paneli fotowoltaicznych,                      |
| 5.  | Faktura VAT nr 118/2023 z dnia 30.11.2023 r.                                                          | 4.059,00                                    | Wykonanie opinii ornitologicznej i chiropterologicznej,                                                            |
| 6.  | Faktura VAT nr 03/10/2019 z dnia 02.10.2029 r.                                                        | 19.999,80                                   | Wykonanie audytu energetycznego budynku A, D, H.                                                                   |
| 7.  | Faktura nr 48/06/2024 z dnia 25.06.2024 r. Protokół częściowego odbioru robót z dnia 25.06.2024 r.    | 384.194,30                                  | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż okien, grzejników itp.                                   |
| 8.  | Faktura nr 40/05/2024 z dnia 28.05.2024 r. Protokół częściowego odbioru robót z dnia 28.05.2024 r.    | 750.000,00                                  | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach –                                                                   |

|     |                                                                                                           |              |                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                           |              | demontaż i montaż okien, itp..                                                                          |
| 9.  | Faktura nr 33/04/2024 z dnia 30.04.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 26.04.2024 r.     | 680.000,00   | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż i montaż okien.                               |
| 10. | Faktura nr 66/08/2024 z dnia 23.08.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 23.08.2024 r.     | 564.194,30   | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – wymiana instalacji c.o. z grzejnikami, montaż zaworów, |
| 11. | Faktura nr 78/09/2024 z dnia 24.09.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 24.09.2024 r.     | 184.194,28   | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż starych okien i montaż nowych,                |
| 12. | Faktura nr 56/07/2024 z dnia 25.07.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 25.07.2024 r.     | 564.194,28   | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż i montaż okien, grzejników,                   |
| 13. | Faktura nr FS-11/6/24 z dnia 19.06.2024 r.                                                                | 688,80       | Tablica informacyjna,                                                                                   |
| 14. | Faktura nr FV/2024/08/008/SZP z dnia 23.08.2024 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 23.08.2024 r. | 544.521,00   | Wymiana stolarki okiennej maszynowni, pawilon H, dostosowanie bud. H do przepisów p.poż.                |
| 15. | Faktura nr 01/11/2024 z dnia 08.11.2024 r.                                                                | 5.692,00     | Budka łęgowa dla kawkii ty D,                                                                           |
| 16. | Faktura nr FV/69/11/2024 z dnia 22.11.2024r. Protokół końcowy odbioru z dnia 22.11.2024 r.                | 14.349,43    | Demontaż starych budek łęgowych dla ptaków,                                                             |
| 17. | Faktura nr 91/11/2024 z dnia 26.11.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 26.11.2024 r.     | 1.008.388,56 | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż starych okien i montaż nowych, inst. c.o.     |
| 18. | Faktura nr 92/11/2024 z dnia 26.11.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 26.11.2024 r.     | 100.905,00   | Remont inst. oświetlenia, rob. budowlane, rob. instalacyjne elektryczne,                                |
| 19. | Faktura nr 84/10/2024 z dnia 23.10.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 23.10.2024 r.     | 824.194,28   | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż starych okien i montaż nowych, inst. c.o.     |

|        |                                                                                                                                |               |                                                                                                                     |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20.    | Faktura nr 1/01/2025 z dnia 15.01.2025 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 31.12.2024 r.                           | 1.253.541,70  | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż starych okien i montaż nowych, inst. c.o., inst. oświetl. |
| 21.    | Faktura nr 3/2024/BUD/05 z dnia 17.05.2024 r. Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 17.05.2024 r.                           | 2.787.047,45  | Roboty budowlane i instalacyjne,                                                                                    |
| 22.    | Faktura nr 17/02 z dnia 17.03.2025 r.                                                                                          | 8.500,00      | Sporządzenie audytów powykonawczych,                                                                                |
| 23.    | Faktura nr 107/12/2024 z dnia 20.12.2024 r.<br>Protokół częściowego odbioru robót z dnia 20.12.2024 r.                         | 3.350.000,00  | Poprawa efektywności energetycznej w budynkach – demontaż starych okien i montaż nowych, inst. c.o., inst. oświetl. |
| 24     | Faktura nr 8/01/2025 z dnia 09.01.2025 r.<br>Protokół montażu i uruchomienia i instalacji fotowoltaicznej z dnia 30.12.2024 r. | 235.176,00    | Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej Bud. H i A,                                                             |
| Ogółem |                                                                                                                                | 17.107.395,88 |                                                                                                                     |

Zakres weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej dotyczył sprawdzenia:

- oryginałów dokumentów rozliczonych z NFOŚiGW,
  - prawidłowości opisów faktur i sporządzenia dokumentacji odbiorowej,
  - czy dokumentacja rozliczeniowa nie nosi znamion podwójnego finansowania,
  - W obszarze sprawdzenia sposobu archiwizacji kontrolujący ocenił dotyczące sposobu i miejsca przechowywania dokumentów przedsięwzięcia, wymienionych w załączniku 1 w tym poz.1-26
  - W obszarze działań informacyjnych i promocyjnych przedsięwzięcia kontrolujący dokonał sprawdzenia wynikającego ze zobowiązań umownych: montażu tablic informacyjnych z uwzględnieniem prawidłowości zamieszczonych na nich informacji oraz strony internetowej Beneficjenta w tym dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 poz. 27
- c) Podał oględzinom i ocenie:
- wykonane roboty budowlane i instalacyjne, sporządzone dokumentacje oraz zamontowane urządzenia i instalacje w ramach przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków umowy dotacji pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie”.

## 2. OGŁĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ROBÓT.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego niniejszym przedsięwzięciem oraz działań promocyjno – informacyjnych przeprowadzone zostały w dniu 20.08.2025r. na terenie budynków A, D i H Szpitala Powiatowego w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16 przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

1. Janusza Koneckiego - Eksperta w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW

w obecności:

Przedstawiciela Beneficjenta:

1. Wioletty Rudol - Zastępcy Dyrektora ds. Logistyki i Infrastruktury Szpitala Powiatowego w Chrzanowie,

Przedmiotem kontroli były roboty budowlane, użytkowane instalacje i urządzenia oraz zamontowane materiały możliwe do dokonania oględzin (bez robót zakrytych i zanikowych) obejmujące:

- I. Wykonane roboty budowlane, instalacje oraz zamontowane urządzenia i materiały w trzech budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16 zgodnie z wymienionymi w HRF do umowy o dofinansowanie:

1. Budynek A

- 1.1 Docieplenie stropodachu wentylowanego – wełna granulowana.
- 1.2 Wymiana instalacji c.o. z grzejnikami, montaż zaworów termostatycznych,
- 1.3 Wymiana istniejącej instalacji c.w.u. dla powierzchni użytkowych 12.131 m<sup>2</sup>,
- 1.4 Wymiana stolarki okiennej, nowy wsp. 0,9,
- 1.5 Wymiana okien w maszynowni nowy wsp. 1,4,
- 1.6 Wymiana na nowoczesne oprawy ze źródłami światła typu LED dla powierzchni użytkowych 12.131 m<sup>2</sup>,
- 1.7 Montaż instalacji PV na dachu o mocy 3,1 kWp, powierzchnia generatora fotowoltaicznego 20 m<sup>2</sup>,

- 2 Budynek D

- 2.1 Docieplenie stropodachu wentylowanego – wełna granulowana.
- 2.2 Wymiana instalacji c.o. z grzejnikami, z podziałem na obwody umożliwiające wprowadzenie obniżeń dobowych – sterowanie przez system BMS, montaż zaworów termostatycznych,
- 2.3 Wymiana istniejącej instalacji c.w.u. dla powierzchni użytkowych 5.590 m<sup>2</sup>,
- 2.4 Wymiana stolarki okiennej, nowy wsp. 0,9,
- 2.5 Wymiana okien w maszynowni nowy wsp. 1,4,
- 2.6 Wymiana na nowoczesne oprawy ze źródłami światła typu LED dla powierzchni użytkowych 5.590 m<sup>2</sup>,

3. Budynek H

- 3.1 Docieplenie stropodachu wentylowanego – wełna granulowana.
- 3.2 Wymiana instalacji c.o. z grzejnikami, montaż zaworów termostatycznych,
- 3.3 Wymiana istniejącej instalacji c.w.u. dla powierzchni użytkowych 4.001 m<sup>2</sup>,
- 3.4 Wymiana stolarki okiennej, z wyjątkiem pierwszego piętra - okna specjalne, nowy wsp. 0,9,
- 3.5 Wymiana okien w maszynowni nowy wsp. 1,4,
- 3.6 Wymiana na nowoczesne oprawy ze źródłami światła typu LED dla powierzchni użytkowych 3.200 m<sup>2</sup>,
- 3.7 Wprowadzenie odzysku ciepła z wentylacji, wprowadzenie układu wentylacji mechanicznej, nawiewnowywiewnej z odzyskiem ciepła, Montaż central wentylacyjnych z automatyką i sterowaniem, rozprowadzenie kanałów,
- 3.8 Montaż instalacji PV na dachu budynku,

4. Roboty towarzyszące dla budynków A, D, H.

- 4.1 Budki łęgowe dla budynków A,D,H.

- II. Działania promocyjno-informacyjne:

- Beneficjent promuje realizowane przedsięwzięcie w postaci informacji umieszczonej na stronie internetowej Beneficjenta <https://www.szpital-chrzanow.pl/2-uncategorised/2887-poprawa-efektywnosci-energetycznej> oraz w postaci tablicy

## I. USTALENIA KONTROLI.

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w punkcie H niniejszej informacji,
- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

### 1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie,

- 1.1 Na podstawie dokonanych oględzin oraz okazanych dokumentów wynika, że trzy budynki Szpitala objęte działaniami termomodernizacyjnymi wraz z urządzeniami towarzyszącymi i instalacjami są użytkowane. Ze względu na fakt iż dokumenty odbioru robót nie zawierały wykonanego zakresu rzeczowego Kontrolujący nie mógł potwierdzić, że eksploatowane trzy budynki Szpitala wraz zamontowanymi urządzeniami nie uległy modyfikacjom (zmianom). Zrealizowany zakres rzeczowy przedsięwzięcia jest w części niezgodny z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym do umowy o dofinansowanie dotyczy to parametrów części wymienionych okien. Przedsięwzięcie do dnia kontroli zostało zakończone. Beneficjent zakończył przedsięwzięcie w zakresie rzeczowym do dnia 31.12.2024 r. zgodnie z terminem określonym w umowie dotacji.
- 1.2 Przedsięwzięcie zakończono w dniu 31.12.2024 roku zgodnie z protokołem odbioru końcowego. Protokoły częściowego odbioru robót i protokół odbioru końcowego nie zawierały specyfikacji zamontowanych urządzeń oraz instalacji i zakresu rzeczowego wykonanych robót lecz postęp finansowy robót, co jest niezgodne z warunkami umowy o dofinansowanie.
- 1.3 Ustalono na podstawie oględzin, że Beneficjent zamontował w użytkowanych trzech budynkach następujące urządzenia i instalacje: 2 centrale wentylacyjnych Klimor EVO 5010 na dachu budynku H, instalację fotowoltaiczną: na dachu budynku H składającą się z paneli fotowoltaicznych Aiko A-MAH54Mw 465Wp, 7 szt. wraz z inwerterem HUAWEI SUN 2000-3KTL-M1, na dachu budynku A instalację PV składającą się z paneli fotowoltaicznych Aiko A-MAH54Mw 465Wp, 165 szt. wraz z dwoma inwerterami HUAWEI SUN 2000-36KTL-M3, oświetlenie energooszczędne we wszystkich pomieszczeniach trzech budynków zastosowano następujące rodzaje opraw Flat.Led 840, Flat Opal 840, Flat Mp 840. Automatykę sterującą – systemem zarządzania budynkiem BMS opartą na systemie firmy LOXONE z bezprzewodowymi głowicami termostatycznymi. Budynki zostały ocieplone styropianem przed realizacją projektu. We wszystkich budynkach ocieplono stropodachy wentylowane granulatem z wełny mineralnej. Wymieniono instalacje c.w.u. we wszystkich budynkach oraz wymieniono grzejniki na nowe płytowe Radison firmy Purmo z zaworami termostatycznymi typu Trinnity i siłownikami Air Loxone. Wymieniono w budynkach okna na nowe z PCV firmy AMEX-BĄCZEK Sp. z o.o. Sp. K. o współczynniku  $\leq 0,9$  W/m<sup>2</sup>K (oprócz tzw. maszynowni gdzie zamontowano okna PCV o współczynniku  $\leq 1,4$  W/m<sup>2</sup>K). Część okien w budynkach o wymiarach 840x530, 860x520, 840x520 i 1730x520 nie spełnia normy WT2021. Łączna ilość wymienionych okien w budynkach A i D to 657 szt. Kontrolowany nie przedstawił wyliczenia ilości okien w budynku H. Beneficjent przedstawił deklaracje zgodności



dla zamontowanych okien potwierdzające dla większości z nich zastosowanie wskaźników przenikalności cieplnej zgodnych z WT2021.

- 1.4 Zgodnie z wymogami opinii ornitologicznej i chiropterologicznej sporządzonej przez Firmę Milvus zobowiązano Beneficjenta do zamontowania budek lęgowych dla ptaków na termomodernizowanych budynkach. Zamontowano na budynkach ok. 70 budek lęgowych dla kawki, wróbla oraz jerzyka,
- 1.5 Stwierdzono rozbieżności parametrów zainstalowanych urządzeń w odniesieniu do HRF: poz. 1.4, 2.4 i 3.4 - część okien w budynkach o wymiarach 840x530, 860x520, 840x520 i 1730x520 nie spełnia normy WT2021. Dotyczy to w budynku A 32 szt., w budynku D 23 szt. nie przedstawiono ilości wymienionych okien w budynku H.
- 1.6 W umowie o dofinansowanie określono wskaźniki efektu ekologicznego w postaci: zmniejszenia emisji CO<sub>2</sub> 543,81 Mg/rok, zmniejszenia zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych 7402,76 GJ/rok, ilości wytwarzanej energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych 78,94 MWh/rok. Termin osiągnięcia efektu ekologicznego został ustalony na dzień 31.12.2025 r. Mając na uwadze zrealizowany zakres rzeczowy w całości zdaniem Kontrolującego zakładane wskaźniki efektu ekologicznego mają szansę zostać osiągnięte.

#### *Podsumowanie:*

1. *Przedsięwzięcie do dnia kontroli zostało zakończone w zakresie rzeczowym. Dotychczas zrealizowany zakres rzeczowy przedsięwzięcia jest w części niezgodny z określonym w aktualnie obowiązującym harmonogramie rzeczowo-finansowym do umowy o dofinansowanie dotyczy to niektórych materiałów (wymiana okien o wsp. o współczynniku  $\leq 0,9 \text{ W/m}^2\text{K}$ ) określonych w poz. 1.4, 2.4 i 3.4 HRF.*
2. *Ustalono, że trzy budynki objęte działania termomodernizacyjnymi Szpitala Powiatowego w Chrzanowie oraz użytkowane wykonane instalacje i zamontowane urządzenia użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem i ze względu na fakt iż dokumenty odbioru robót nie zawierały wykonanego zakresu rzeczowego Kontrolujący nie mógł potwierdzić, że eksploatowany obiekt wraz zamontowanymi urządzeniami nie uległ modyfikacjom (zmianom).*
3. *Protokoły odbioru częściowego robót i protokół końcowy nie zawierają specyfikacji zamontowanych urządzeń i instalacji oraz wykonanego zakresu rzeczowego lecz postęp finansowy robót co uniemożliwiło Kontrolującemu ocenę zgodności z HRF wszystkich elementów przedsięwzięcia i wykonanych robót.*

## **2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia/projektu.**

2.1 Ustalono, że Beneficjent Szpital Powiatowy w Chrzanowie posiada:

- audyty energetyczne Szpital Powiatowy w Chrzanowie budynek A, D i H – wykonane przez EGOTERM Sp. Jawna 30-237 Kraków, ul. Rysi Stok 6,
- opinię ornitologiczno-chiropterologiczną wykonaną przez Firmę Milvus, Nawsie Kołaczyce,
- projekt Techniczny – „Przebudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnej i Rehabilitacji Neurologicznej w pawilonie H” wykonany przez 4DSIGN Architekt Łukasz Grzelewski 32-080 Zabierzów ul. Krzyżowa 43 składający się z: Projektu technicznego wewnętrznych instalacji sanitarnych, elektrycznych, elektrycznej niskoprądowej i gazów medycznych,
- powykonawcze audyty energetyczne budynek A, D, H wykonany przez JWTK Jakub Wit Witkowski, 32-500 Chrzanów, ul. Sadowa 4B,
- dokumentację powykonawczą, którą okazano w trakcie kontroli,
- protokół końcowego odbioru robót z dnia 31.12.2024 r. dla zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie”,

2.2 Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta termomodernizacji trzech budynków dokonano na podstawie audytów energetycznych oraz projektu technicznego dotyczącego przebudowy Oddziału Rehabilitacji Ogólnej i Rehabilitacji neurologicznej. Do zakresu wykonanych prac nie było wymagane pozwolenie na budowę lub zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych. Beneficjent użytkuje budynki Szpitala Powiatowego w Chrzanowie nr A, D i H wraz z urządzeniami towarzyszącymi zgodnie z przeznaczeniem bez uzgodnień wynikających z prawa budowlanego nie wymaganych zgodnie z oświadczeniem Kontrolowanego.

2.3 Beneficjent sporządził w lutym 2025 r. audyty energetyczne dla trzech budynków objętych termomodernizacją. Zdaniem Kontrolującego audyty powykonawcze dla dwóch budynków A i H wymagają korekty ponieważ nie uwzględniono w nich m.in. wykonanej wentylacji mechanicznej, zamontowanych klimatyzatorów, wymiany oświetlenia na energooszczędne typu LED itd...

*Podsumowanie:*

1. *Ustalono, że cel projektu został osiągnięty i jest utrzymywany w zakresie uzyskanego efektu rzeczowego. Budynki A, D i H objęte termomodernizacją i zainstalowane w nich urządzenia użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem.*

3. **Sprawdzenie czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie/projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.**

3.1 Na podstawie dokonanych oględzin i okazanych dokumentów ustalono, że Szpital Powiatowy w Chrzanowie użytkuje termomodernizowane budynki A, D, H i zamontowane w nich urządzenia towarzyszące zgodnie z przeznaczeniem.

3.2 Kontrolowany okazał aktualną treść księgi wieczystej na której zlokalizowane są wszystkie budynki Szpitala Powiatowego w Chrzanowie nr KR1C/00062854/5 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chrzanowie V Wydział Ksiąg Wieczystych dla działek nr 752/59, 734/2, 732/570, z której wynika, że właścicielem wszystkich działek jest Powiat Chrzanów a Szpital Powiatowy w Chrzanowie otrzymał te działki w nieodpłatne użytkowanie aktem notarialnym nr Rep A nr 3025/2001 z dnia 15.03.2001 r.

3.3 Beneficjent przyjął na ewidencję środków trwałych w dniu 30.12.2024 r. termomodernizowane trzy budynki Szpitala A, D i H i wykonane instalacje fotowoltaiczne w postaci jednego nowego środka trwałego (instalacja fotowoltaiczna) i trzech środków trwałych w postaci zwiększenia wartości środka trwałego tj. budynków A, D i H o łącznej wartości 12.455.234,33 zł.

*Podsumowanie:*

1. *Beneficjent okazał dokumenty z których wynika, że ztermomodernizowane budynki A, D, H Szpitala Powiatowego w Chrzanowie wraz z zamontowanymi w nich urządzeniami towarzyszącymi stanowią własność Szpitala.*

2. *Przedsięwzięcie – w postaci termomodernizacji trzech budynków wraz zainstalowanymi w nim urządzeniami i instalacjami wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem.*

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

4.1 Przedstawione oryginały dokumentów finansowych objętych kontrolą 24 szt. stanowiących podstawę rozliczeń, który skontrolowano, zdaniem kontrolującego są zgodne z zakresem zrealizowanego przedsięwzięcia.

- 4.2 Z przedłożonych przez Beneficjenta skanów oryginałów faktur wynika, że na projekt nie pozyskano innych niż zadeklarowane źródła finansowania. Oryginały dokumentów finansowych objętych kontrolą dotyczą robót budowlanych i instalacyjnych.
- 4.3 Oryginały dokumentów finansowych poddane sprawdzeniu zostały opisane prawidłowo. Na rewersach skontrolowanych dokumentów finansowych umieszczono opis określający źródło finansowania. Do dokumentów finansowych załączono protokoły odbioru częściowego robót bez wykonanego zakresu rzeczowego, co jest niezgodne z § 3 pkt 7 umowy dotacji. Okazane protokoły zawierały jedynie postęp finansowy zrealizowanych robót.
- 4.4 Ustalono, na podstawie sporządzonego przez Beneficjenta zestawienia faktur, że koszt całkowity przedsięwzięcia określony w umowach o dofinansowanie na dzień kontroli wynosi 12.455.234,33 zł i jest niższy o 84.774,67 zł (ok. 1%) od określonego w umowie o dofinansowanie. Przyczyną zmiany kosztu całkowitego były rozstrzygnięcia przetargowe przy wyborze wykonawców. Wydatki kwalifikowane również uległy zmianie i stanowią kwotę 12.151.827,56 zł. Zaawansowanie finansowe przedsięwzięcia w zakresie ponoszonych wydatków kwalifikowanych stanowi ok. 100% i jest niższe od określonego w umowie o dofinansowanie o ok. 3% i aktualnego HRF oraz rozbieżne ze złożonym rozliczeniem końcowym. Kontrolowany wyjaśnił, że popełnił błąd w rozliczeniu końcowym i dokona jego korekty.
- 4.5 Wytworzone środki trwałe w ramach przedsięwzięcia Beneficjent przyjął na ewidencję księgową: w dniu 30.12.2024 roku jeden nowy środek trwały (OT 164/24) w postaci instalacji fotowoltaicznej oraz w dniu 01.07.2025 r. trzy ztermomodernizowane budynki A, D i H w postaci zwiększenia wartości środka trwałego o łącznej wartości 12.455.234,33 zł. Kwota środków trwałych jest niższa od kosztu całkowitego przedsięwzięcia. Beneficjent wyjaśnił, że obniżenie wartości środków trwałych w odniesieniu do kosztu całkowitego przedsięwzięcia wynika z faktu iż pozostałe wydatki zaliczono bezpośrednio w koszty Szpitala.
- 4.6 Ponadto, Beneficjent oświadczył, że podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany a Kontrolowany nie ma możliwości jego odliczenia w całości w odniesieniu do realizowanego projektu. Szpital Powiatowy w Chrzanowie okazał oświadczenie przesłane do NFOŚiGW z dnia 15.04.2024 r. w tym zakresie.

*Podsumowanie:*

- 1. Dokumenty finansowe rozliczone w ramach zrealizowanego przedsięwzięcia zdaniem Kontrolującego są zgodne z wykonanym zakresem rzeczowym.*
- 2. Zaawansowanie finansowe projektu na dzień kontroli wynosi ok. 100 % i stanowi kwotę 11.531.827,56 zł i jest niższe od określonego w umowie o dofinansowanie o ok. 3% w zakresie poniesionych wydatków kwalifikowanych,*
- 3. Ustalono, że protokoły częściowego odbioru robót nie zawierają wykonanego zakresu rzeczowego, lecz postęp finansowy robót, co jest niezgodne z § 3 pkt 7 umowy dotacji.*
- 4. Kontrolowany oświadczył, że podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany a Kontrolowany nie ma możliwości jego odliczenia w całości w odniesieniu do realizowanego projektu. Szpital Powiatowy w Chrzanowie okazał oświadczenie z dnia 15.04.2024r informujące, że Szpitalowi nie przysługuje prawo do obniżenia kwot podatku VAT.*
- 5. Wytworzone środki trwałe w ramach przedsięwzięcia Beneficjent przyjął na ewidencję księgową. W dniu 30.12.2024 roku instalację fotowoltaiczną oraz w dniu 01.07.2025 r. w postaci zwiększenia wartości termomodernizowane budynki A, D i H, w postaci czterech środków trwałych o łącznej wartości 12.455.234,33 zł.*



**5. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.**

5.1 Ustalono, że dokumenty związane ze zrealizowanym przedsięwzięciem przechowywane są w budynku Szpitala Powiatowego w Chrzanowie przy ul. Topolowej 17 w budynku D – Administracja na drugim piętrze i są to:

- a) audyty energetyczne, dokumentacja powykonawcza, dokumentacja finansowa, umowa o dofinansowanie, wnioski o płatność, korespondencja dot. Projektu znajdują się w pokoju zastępcy dyrektora ds. logistyki i infrastruktury (piętro II) pok. nr 206,
- b) dokumentacja księgowo-finansowa: dokumenty OT przechowywane są u Kierownika Działu Zaopatrzenia pok. 236/6 (II piętro).
- c) umowy z wykonawcami, dokumentacja przetargowa – znajduje się w Dziale Zamówień Publicznych w pok. nr 236/7 (II Piętro).

5.2 Dokumentacja projektu okazana w trakcie kontroli przechowywana jest w sposób uporządkowany i znajduje się w oznaczonych segregatorach

5.3 Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta do zakończenia trwałości przedsięwzięcia dokumenty pozostaną w tych samych miejscach w budynku Szpitala Powiatowego w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16 a po zakończeniu okresu trwałości zostaną przeniesione do archiwum Szpitala Powiatowego w Chrzanowie znajdującego się w piwnicy budynku (poziom -1).

*Podsumowanie:*

*Beneficjent przechowuje dokumenty związane ze zrealizowanym przedsięwzięciem w sposób uporządkowany zgodnie z wymogami umów o dofinansowanie.*

**6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.**

6.1 Ustalono że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne wynikające z zapisów § 15 umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć ze środków NFOŚiGW” w postaci :

- informacji na stronie internetowej <https://www.szpital-chrzanow.pl/2-uncategorised/2887-poprawa-efektywnosci-energetycznej>,
- tablicy pamiątkowej umieszczonej na ścianie budynku za głównym wejściem do budynku H Szpitala Powiatowego w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16,

*Podsumowanie:*

*Beneficjent realizuje działania promocyjno-informacyjne zgodnie z § 15 umowy dotacji.*

**J. OPIS I ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ REALIZACJI PROJEKTU**

1. Przedsięwzięcie do dnia kontroli zostało zakończone w zakresie rzeczowym. Dotychczas zrealizowany zakres rzeczowy przedsięwzięcia jest w części niezgodny z określonym harmonogramie rzeczowo-finansowym do umowy o dofinansowanie dotyczy to niektórych materiałów (wymiana okien o wsp. o współczynniku  $\leq 0,9$  W/m<sup>2</sup>K) określonych w poz. 1.4, 2.4 i 3.4 HRF. Ze względu na fakt iż dokumenty odbioru robót nie zawierały wykonanego zakresu rzeczowego Kontrolujący nie mógł potwierdzić, że eksploatowany obiekt wraz zamontowanymi urządzeniami nie uległ modyfikacjom (zmianom). Beneficjent zakończył realizację przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym w dniu 31.12.2024 r. w terminie określonym w umowie dotacji. Mając na uwadze zrealizowany zakres rzeczowy przedsięwzięcia, zdaniem Kontrolującego zakładane wskaźniki efektu ekologicznego mają realne szanse zostać osiągnięte.

2. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że cel projektu został osiągnięty i jest

utrzymywany w zakresie uzyskanego efektu rzeczowego,

3. Beneficjent okazał dokumenty z których wynika, że termomodernizowane budynki A, D i H wraz wykonanymi instalacjami stanowią własność Szpitala Powiatowego w Chrzanowie.
4. Dokumenty finansowe rozliczone z NFOŚiGW zdaniem Kontrolującego są zgodne z wykonanym zakresem rzeczowym. Zaawansowanie finansowe projektu (koszty kwalifikowane) na dzień kontroli wynoszą ok. 100% i stanowią kwotę 12.151.827,56 zł oraz są niższe od wartości określonej w umowie o dofinansowanie o ok. 3%. Kontrolowany wyjaśnił że przyczyną obniżenia kosztów przedsięwzięcia były rozstrzygnięcia przetargowe przy wyborze wykonawców. Ustalono, że protokoły odbioru robót załączone do faktur nie zawierają wykonanego zakresu rzeczowego określonego w HRF do umowy o dofinansowanie co jest niezgodne z z § 3 pkt 7 umowy dotacji. Wytworzone środki trwałe w ramach przedsięwzięcia zostały przyjęte na ewidencję księgową. W dniu 30.12.2024 roku instalację fotowoltaiczną oraz w dniu 01.07.2025 r. w postaci zwiększenia wartości termomodernizowane budynki A,D i H, w postaci czterech środków trwałych o łącznej wartości 12.455.234,33 zł. Beneficjent wyjaśnił, że niższa wartość środków trwałych w odniesieniu do kosztu całkowitego przedsięwzięcia wynika z faktu, iż pozostałe wydatki zaliczono bezpośrednio w koszty Szpitala. Kontrolowany oświadczył, że podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany a Kontrolowany nie ma możliwości jego odliczenia w całości w odniesieniu do realizowanego projektu co potwierdza okazane oświadczenie, które złożono w NFOŚiGW w 2024 roku.
5. Beneficjent przechowuje dokumenty związane ze zrealizowanym przedsięwzięciem w sposób uporządkowany zgodnie z wymogami umów o dofinansowanie,
6. Beneficjent realizuje działania promocyjno-informacyjnych zgodnie z § 15 umowy dotacji.

#### K. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ

**Załącznik nr 1** – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych umowy nr 1623/2023/Wn-06/OA-tr-ku/D pn. „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach Szpitala Powiatowego w Chrzanowie”.

#### L. POUCZENIE

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

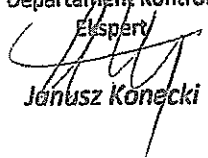
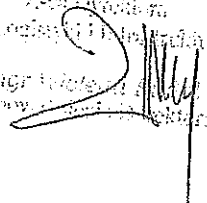
<sup>1</sup> W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

M. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano w dniu 22.08.2025 r. Jeden egzemplarz podpisanej przez obie strony Informacji pokontrolnej przekazano Kontrolowanemu w dniu 22.08.2025 r.

N. Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta w Szpitalu Powiatowym w Chrzanowie przy ul. Topolowej 16 pod poz. 35.

#### PODPISY

| Kontrolujący  |                                                                                                                                                              | Kontrolowany                      |                                                                                                                                                           |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NFOŚiGW       |                                                                                                                                                              | Ze strony Jednostki Kontrolowanej |                                                                                                                                                           |
|               | <p>NFOŚiGW<br/>Departament Kontroli<br/>Ekspert<br/><br/>Janusz Konecki</p> |                                   | <p>Zespół ds. kontroli<br/>Jednostki Kontrolowanej<br/><br/>Podpis</p> |
| 22.08.2025 r. | Podpis                                                                                                                                                       |                                   | Podpis                                                                                                                                                    |

SZPITAL POWIATOWY W CHRZANOWIE  
32-500 Chrzanów, ul. Topolowa 16  
tel. (32) 624-70-00, tel. (32) 624-77-77  
fax (32) 623-94-28  
REGON: 000310108 NIP: 628 19 16 916  
kody: cz.I-000000055129, cz.V-01  
NIFZ - 6811100007

