

**INFORMACJA POKONTROLNA****z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej***P. A. Kowalek*
01.12.2015
DEPARTAMENTU**A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:**

- art.35e ust.1 ustawy z dnia 06.12.2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227 poz.1658 z późn. zm.),
- Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 28.05.2013 r., w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013,
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu nr POIS.03.01.00-00-006/10,
- Upoważnienie do kontroli nr 58/POIiŚ/2015 z dnia 28.10.2015 r.

*Adam Jocz***B. DATA RODZAJ I TRYB PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:**

03.11.2015 r. – 06.11.2015 r. – Kontrola w trakcie realizacji projektu – planowa – na miejscu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Elbląg
Adres:	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg
Tel./fax:	telefon: (55) 221 25 10
E-mail:	jrp@umelblag.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 3a
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	1. Janusz Konecki – Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel. 22/45 90 255 724 700 822, e-mail: Janusz.Konecki@nfosigw.gov.pl 2. Andrzej Borejko - Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW, Członek zespołu kontrolującego, tel. 22/45 90 516, 660 400 423, e-mail: Andrzej.Borejko@nfosigw.gov.pl

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Paweł Borejko	Kierownik Biura Realizacji Projektu (JRP),
2.	Dorota Demkowicz – Dobrzańska	Inspektor ds. organizacyjnych i sprawozdawczości w Biurze Realizacji Projekcie (JRP).
3.	Anna Kawińska - Chomiuk	Specjalista ds. technicznych w JRP.
4.	Beata Wiszniewska	Kierownik Referatu Księgowości Jednostki Samorządu Terytorialnego,
5.	Tomasz Kamiński	Specjalista ds. technicznych w JRP.

EOD UM Elbląg
Rejestr plan i spraw
PISMO PRZYCHODZĄCENumer pisma: 83828/2015
Wpłynęło: 2015-11-09

F. ZAKRES KONTROLI:

Zakres kontroli:

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu (na wybranej próbie) i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie na podstawie:
 - a) potwierdzenia poprzez oględziny zrealizowania kluczowych obiektów (elementów) opisanych we wnioskach o płatność,
 - b) oceny zgodności zrealizowania zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z dokumentami odniesienia,
 - c) sprawdzenia dokumentacji realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami,
 - d) oceny stosowania zasady trwałości projektu w odniesieniu do założeń przyjętych we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu,
 - e) weryfikacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowych,
 - f) sprawdzenia, czy istnieje zagrożenie niewykonania zakresu rzeczowego, osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu, uzyskania efektu ekologicznego w terminie określonym w umowie o dofinansowanie oraz, czy istnieje zagrożenie niewykorzystania dofinansowania.
2. Kontrola systemu finansowo-księgowego (na wybranej próbie) w zakresie:
 - a) stosowania odrębnego systemu księgowego lub odrębnego kodu księgowego dla operacji związanych z realizacją projektu,
 - b) występowania podwójnego finansowania,
 - c) zgodności kopii dokumentów załączanych do wniosków o płatność pośrednią z oryginałami,
 - d) sprawdzenia, czy odebrane i zaewidencjonowane elementy stanowią własność podmiotu, który został wskazany jako właściciel w umowie o dofinansowanie.
3. Kontrola prawidłowości kwalifikowania poniesionych wydatków (na wybranej próbie) przewidzianych przez beneficjenta do uwzględnienia we wnioskach o płatność.
4. Kontrola systemu zarządzania projektem w zakresie:
 - a) posiadania udokumentowanej struktury organizacyjnej, umożliwiającej sprawne rozliczenie i zarządzanie projektem,
 - b) posiadania i stosowania procedur do prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu,
 - c) sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektowej.
5. Kontrola dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC (na wybranej próbie).
6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.
7. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POLiŚ 2007-2013:
 - a) czy w przypadku, gdy projekt był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne lub, gdy toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze – czy Beneficjent przekazał do NFOŚiGW informacje w tym zakresie, a w przypadku kontroli instytucji zewnętrznych, czy przekazał w wyznaczonym terminie otrzymaną ostateczną wersję kopii informacji pokontrolnej oraz zaleceń pokontrolnych lub kopii innych dokumentów spełniających te funkcje.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

1.	Nr projektu:	POIS.03.01.00-00-001/11
2.	Tytuł projektu:	„Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław - Etap I - Miasto Elbląg”
3.	Kierownik jednostki kontrolowanej (imię, nazwisko, funkcja,)	Witold Wróblewski – Prezydent Miasta Elbląg
5.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu: Aneks nr 1 Aneks nr 2	20.07.2011 r. 17.12.2012 r. 21.11.2013 r.

	Aneks nr 3	23.10.2014 r.
	Aneks nr 4	29.05.2015 r.
	Aneks nr 5	29.09.2015 r.
Koszt realizacji projektu wg. umowy (PLN):		
6.	Koszt całkowity (brutto):	40 082 138,45 PLN
	Wydatki kwalifikowane (brutto):	40 082 138,45 PLN
Źródła finansowania projektu wg. Umowy		
7.	Wysokość dofinansowania:	34 049 481,68 PLN
	Środki własne (brutto):	6 032 656,77 PLN
	Udział środków dofinansowania (%) w kosztach kwalifikowanych	84,94 %
Terminy realizacji projektu		
8.	Rozpoczęcie robót:	14.09.2011 r.
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji	30.10.2015 r. *
	Pozwolenie na użytkowanie	19.10.2015 r.
	Okres kwalifikowalności wydatków:	22.12.2008 r. – 15.11.2015 r.
Ilość kontraktów		
9.	Na roboty/ w tym zawarte:	3/3
	Na dostawy, usługi/ w tym zawarte:	8/8

* Zgodnie z protokołem odbioru końcowego przedmiotu zamówienia publicznego z dnia 30.10.2015 r.

DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI

- Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym dokumentami przekazanymi przez koordynatora projektu, dokumenty te wymieniono w Załączniku nr 1 Część I pkt 1-14 „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu POIS.03.01.00-00-001/11 pn. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław - Etap I - Miasto Elbląg”.
- W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących w projekcie w trakcie jego realizacji kontrolujący przeprowadzili rozmowy z koordynatorem projektu Panią Agnieszką Wiechucką, pracownikiem Departamentu Ochrony i Gospodarowania Wodami NFOŚiGW w aspektach: planu finansowania projektu, przebiegu realizacji projektu i sposobu jego zarządzania, zaawansowania rzeczowego i finansowego, kwalifikowania podatku VAT, zmian zakresu i własności wytworzonego majątku, trybu zawierania umów, ilości oraz kontroli zawartych umów.
- W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów, kontrolujący dokonali następujących ustaleń:
 - Ustalenia niewymagające dodatkowego potwierdzenia na miejscu.
 - Projekt dotyczy zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław na terenie miasta Elbląg. Projekt obejmuje umocnienie prawego brzegu rzeki Elbląg, budowę kanalizacji deszczowej, przepompowni deszczowych oraz systemu monitoringu i wspomagania reagowania na zagrożenia powodziowe.
 - Beneficjent do dnia kontroli złożył 26 wniosków o płatność, z czego 16 sprawozdawczych. Ostatni wniosek o płatność (nr 26) jest w trakcie weryfikacji w NFOŚiGW, pozostałe wnioski zostały zatwierdzone przez IW. Wniosek o płatność końcową zostanie złożony po zakończeniu realizacji projektu tj. do 15 grudnia 2015r.
 - Departament Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW przeprowadził 6 kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp, które skutkowałyby nałożeniem na Beneficjenta korekty finansowej.
 - Departament Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW przeprowadził w dniach 16.12.2013 r. - 20.12.2013 r., na miejscu, kontrolę planową w trakcie realizacji projektu. Na podstawie

przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości oraz uchybień w badanym zakresie.

3.2. Ustalenia wymagające potwierdzenia na miejscu.

- a) Beneficjent do dnia kontroli nie dokonał i nie planuje zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu, co zostało potwierdzone na podstawie dokumentów przesyłanych do NFOŚiGW oraz rozmowy z Koordynatorem.
- e) Zgodnie z ostatnim złożonym przez Beneficjenta wnioskiem o płatność nr 26 stan zaawansowania finansowego określono na 38 067 676,84 zł tj. 94,97 % kosztu całkowitego Projektu. Stan zaawansowania robót budowlanych określono na 100%, tj. wykazano, że realizacja wszystkich zadań została zakończona. Wykazano również osiągnięcie zgodnych z umową o dofinansowanie wskaźników produktu.
- f) Ustalono, że nie toczy się żadne postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo – śledcze dotyczące przedmiotowego Projektu.
- g) W projekcie VAT był uznany jako wydatek kwalifikowany.
- h) Ustalono, że przedmiotowy projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje niż NFOŚiGW.
- i) Beneficjent w umowie o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność przesłanych do NFOŚiGW nie przedstawiał do refundacji w wydatkach kwalifikowanych projektu:
 - wkładu niepieniężnego,
 - kosztów wypełnienia wniosku o dofinansowanie,
 - wydatków dotyczących adaptacji powierzchni biurowej na potrzeby zarządzania projektem,
 - kosztów zakupu nieruchomości na potrzeby projektu,
 - kosztów robót wykonanych siłami własnymi,
 - kosztów zakupu sprzętu używanego.

4. Metodologia doboru próby do kontroli (dla poszczególnych obszarów zakresu kontroli).

- a) W obszarze kontroli zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu i jego porównania z zakresem określonym w dokumentach odniesienia, sprawdzenia dokumentacji Projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami:
W celu realizacji projektu Beneficjent podzielił realizowane przedsięwzięcie na 3 zadania/kontrakty dotyczące robót budowlanych. Założono, że kontrolą objęte zostanie 30 % kontraktów na roboty budowlane, tj. 1 z 3.
Na podstawie analizy dokumentów będących w posiadaniu NFOŚiGW, Kontrolujący dokonali wstępnego wyboru umów/kontraktów, rozliczanych fakturami załączonymi do wniosku o płatność nr 26, obecnie weryfikowanego w NFOŚiGW. Przyjmując za kryterium wyboru: najwyższe kwoty kosztów poniesionych na kwalifikowany zakres rzeczowy poszczególnych pozycji HRP (dot. kontraktów na roboty budowlane), uwzględniając tylko zadania niekontrolowane przez NFOŚiGW w ramach kontroli prowadzonej w dniach 16.12.2013 r. - 20.12.2013 r., do kontroli przyjęto: Zadanie nr CO2a „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg - rejon od rzeki Fiszewki” oraz zadanie: pn. „Budowa lokalnego systemu monitorowania i wspomagania reagowania na zagrożenia powodziowe”.
Szczegółowego wyboru elementów kluczowych w ramach ww. zadań Kontrolujący dokonali na miejscu po zapoznaniu się z dokumentami przygotowanymi przez Beneficjenta, w tym dokumentacją powykonawczą, schematami sieci, zestawieniami przepompowni.
- b) W zakresie weryfikacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowych kontrolą objęto 100 % uzyskanych przez Beneficjenta decyzji środowiskowych obejmujących swoim zakresem wytypowane ww. 2 kontrakty.
- c) W zakresie sprawdzenia czy istnieje zagrożenie niewykonania zakresu rzeczowego, osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego kontroli zostało poddane 100% dokumentów potwierdzających osiągnięcie zakresu rzeczowego, uzyskanie wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego. Na podstawie analizy tych dokumentów Kontrolujący określili również czy istnieje zagrożenie niewykorzystania dofinansowania.
- d) W zakresie kontroli posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, oraz podwójnego finansowania do kontroli przyjęto wydatki



rozliczane w ramach Wniosku o Płatność Pośrednia nr 26, tj.: 3 faktur oraz wydatki planowane przez beneficjenta do rozliczenia przy płatności końcowej.

- e) W celu sprawdzenia czy dokumenty przedkładane we wniosku o płatność nr 26 są zgodne z rzeczywistą oryginalną dokumentacją projektu Kontrolujący sprawdzili ich zgodność z kopiami przekazanymi do NFOŚiGW. Kontroli podlegały wszystkie (100%) dowodów księgowych dotyczących wydatków załączonych do wytypowanego wniosku o płatność nr 26 i jednej faktury (na dzień kontroli) za wydatki przewidziane do rozliczenia we Wniosku o Płatność Końcową.
 - f) Kontrolujący w celu sprawdzenia czy odebrane i zaewidencjonowane elementy stanowią własność podmiotu, który został wskazany jako właściciel w umowie o dofinansowanie sprawdzili wszystkie dokumenty OT i ZW (100 %) dotyczące wydatków objętych przedmiotowym projektem.
 - g) Kontrolujący w celu oceny prawidłowości kwalifikowania wydatków, w zakresie wydatków przewidzianych przez Beneficjenta do uwzględnienia w kolejnych wnioskach o płatność, dokonali sprawdzenia 100% dokumentów dotyczących wydatków wytypowanych i opisanych zgodnie z pkt 4d).
 - h) W zakresie stosowania systemu zarządzania projektem kontroli poddane były dokumenty powołujące strukturę organizacyjną zarządzającą projektem oraz wszystkie posiadane przez beneficjenta w tym zakresie procedury.
 - i) W celu sprawdzenia prawidłowości dokonanego przez Beneficjenta rozeznania rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp, po sprawdzeniu przygotowanego przez Beneficjenta zestawienia przeprowadzonych postępowań, wytypowane zostały, w miejscu prowadzenia czynności kontrolnych, (trzy, tj. 100%) zamówienia przeprowadzone w latach 2014 – 2015, które zostały poddane analizie w tym zakresie.
 - j) W zakresie działań informacyjno - promocyjnych Kontrolujący dokonali sprawdzenia zamontowanych tablic informacyjnych projektu w terenie/obszarze wybranym do kontroli zakresu rzeczowego projektu oraz innych działań informacyjno – promocyjnych prowadzonych przez beneficjenta w zakresie działań obowiązkowych, w tym oznakowanie logotypem dokumentów przedkładanych przez Beneficjenta podczas prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu.
 - k) Wybór wydatków na odtworzenie nawierzchni dróg w celu sprawdzenia prawidłowości kwalifikowania został dokonany na miejscu, po zapoznaniu się z dokumentami przygotowanymi przez Beneficjenta.
 - l) Kontrola czy w przypadku, gdy projekt był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne lub, gdy toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze – czy Beneficjent przekazał do NFOŚiGW informacje w tym zakresie, a w przypadku kontroli instytucji zewnętrznych, czy przekazał w wyznaczonym terminie otrzymaną ostateczną wersję kopii informacji pokontrolnej oraz zaleceń pokontrolnych lub kopii innych dokumentów spełniających te funkcje.
Na miejscu u Beneficjenta, na podstawie sprawdzenia książki kontroli i wyjaśnień Beneficjenta, do kontroli wytypowane zostało 100 % przeprowadzonych u Beneficjenta kontroli przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne.
5. Zespół kontrolujący opracował program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli oraz sposób postępowania. Program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć w dniu 29.10.2015 r.
6. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu w dniu 29.10.2015 r.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU:

1. CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONE W CELU SPRAWDZENIA WYKONANIA ZAKRESU UJĘTEGO W PUNKCIE F PODPUNKTACH OD 1 DO 8 ZAKRESU KONTROLI:

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

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



- przebiegu realizacji projektu w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we Wniosku aplikacyjnym, Umową o dofinansowanie oraz dokumentacją projektową,
 - wykonanego zakresu rzeczowego w aspekcie, czy wytworzona infrastruktura wykorzystywana jest zgodnie z jej przeznaczeniem oraz sprawdzenia bieżącego monitoringu procesów pod kątem spełnienia warunków wynikających z wydanych decyzji administracyjnych,
 - prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, stanu formalno – prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach Projektu,
 - przejęcia na majątek Beneficjenta wytworzonych w ramach realizacji Projektu środków trwałych,
 - posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu,
 - stosowania i przestrzegania działań informacyjnych i promocyjnych,
 - Zagadnień wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 w tym w kwestii odtworzenia nawierzchni w pasie robót liniowych.
- b) Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:
- W obszarze rzeczowego zrealizowania elementów wchodzących w zakres Projektu i ich zgodności z zakresem określonym w Umowie o Dofinansowanie, z dokumentami formalno – prawnymi, w zakresie wskaźników produktu i rezultatu z prowadzonym monitoringiem, dokumentacją projektową, dokumentacją powykonawczą, dokumentami odbiorowymi potwierdzającymi wykonanie zakresu poddanego oględzinom, Decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, wyjaśnieniami Beneficjenta odnośnie zapisów ujętych w Załączniku nr 8 do Umowy o Dofinansowanie oraz zapisów ujętych w decyzji środowiskowej. Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w poz. 1-27, Cz. IIA, Zał. nr 1.
 - W obszarze systemu finansowo-księgowego Kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w poz. 43-55, Cz. IIC, Zał. nr 1, w tym z:
 - oryginałami faktur załączanych do wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-001/11-26 pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych),
 - wyciągami z historii rachunku bankowego,
 - dokumentami OT i ZW,
 - dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,
 - wydrukami przedstawiającymi zaksięgowanie wydatków w systemie księgowym Beneficjenta w zakresie sposobu zaksięgowania faktur (wszystkie, jakie zostały wytypowane do kontroli i zostały uwzględnione przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-001/11-26), w celu sprawdzenia oświadczenia dotyczącego prowadzenia wydzielonej księgowości dla projektu,
 - wydrukami stanu aktywów trwałych potwierdzającymi przejęcie na majątek wytworzonych środków trwałych w celu sprawdzenia oświadczenia dotyczącego prowadzenia wydzielonej księgowości dla projektu.
 - Do kontroli prawidłowości kwalifikowania poniesionych wydatków przyjęto wydatki wytypowane zgodnie z pkt H.4.d) Informacji Pokontrolnej, ujęte na wszystkich fakturach przewidzianych przez Beneficjenta do uwzględnienia w kolejnych wnioskach o płatność, tj. nr 26 (obecnie w weryfikacji w NFOSiGW) i Wniosku o Płatność Końcową (planowanym do złożenia przez Beneficjenta).

Kontrolujący w celu weryfikacji poniesionych wydatków zapoznali się z dokumentami wymienionymi w poz. 1-5, 7-16, 18-26, Cz. IIA, , poz. 31,32 Cz. IIB, poz. 44-50, Cz. IIC,



Załącznik nr 1, w tym: wnioskiem aplikacyjnym, umową o dofinansowanie, umowami z wykonawcami, protokołami odbioru robót, fakturami, dokumentami OT i ZW, wyciągami bankowymi. Podczas oględzin w terenie został zweryfikowany zakres wykonanych robót z wybranych faktur, który nie uległ zakryciu i jest możliwy do sprawdzenia podczas prowadzonych oględzin.

- W obszarze systemu zarządzania projektem, w związku ze zmianami organizacyjnymi wprowadzonymi Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Elblągu zatwierdzonymi Zarządzeniem nr 62/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 09.03.2015 (z późniejszymi zmianami) kontrolujący zapoznali się z dokumentami wymienionymi w poz. 56-60, Cz. IID, Załącznik Nr 1 i poz. 29, Cz. IIC, Załącznik nr 1. w tym: z dokumentami wewnętrznymi - zarządzeniami obowiązującymi u Beneficjenta (obejmującymi: zarządzanie projektem, archiwizację dokumentów, przebieg odbioru robót, przygotowania wniosków o płatność).
 - W obszarze kontroli dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp, Kontrolujący na podstawie przygotowanego przez Beneficjenta zestawienia postępowań (poz. 28, Cz. IIB, Załącznik nr 1), do których nie miała zastosowania ustawa Pzp dokonali wyboru reprezentatywnej próby uwzględniając postępowania przeprowadzone w latach 2014 – 2015. Sprawdzeniu poddano również posiadanie i stosowanie zatwierdzonych przez NFOŚiGW procedur zawierania umów, dla postępowań, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp – poz. 40-42, Cz. IIB, Załącznik Nr 1.
 - W obszarze działań informacyjnych i promocyjnych projektu sprawdzili czy Beneficjent zainstalował tablice informacyjne/pamiątkowe oraz umieścił tabliczki/naklejki, czy stosuje oznaczenia dokumentów dotyczących projektu, a także czy oznaczenia te są zgodne Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego - „Zasady promocji projektów dla Beneficjentów POIiŚ 2007-2013”.
 - W obszarze zagadnień wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 z dokumentami wymienionymi w poz. 1-14 Cz. I, Załącznik nr 1, oraz umową o dofinansowanie wraz z podpisanymi aneksami, dokumentami dotyczącymi sprawdzenia prawidłowości kwalifikowania wydatków na odtwarzanie nawierzchni dróg - na wybranej próbie, która polegała na losowym wybraniu jednej z 5 ulic objętych projektem dot. budowy kanalizacji deszczowej, a następnie na wybraniu odcinka ulicy, która miała być odwodniona planowaną kanalizacją deszczową. Do próby został przyjęty odcinek sieci kanalizacji deszczowej i nawierzchnia w ul. Panieńskiej. Poz. 16, 17, 22, Cz. IIA, Załącznik Nr 1.
 - W obszarze kontroli Projektu przez inne uprawnione do tego instytucje (tzw. Kontrole/audyty instytucji zewnętrznych) niż Instytucja Wdrażająca zapoznano się z oświadczeniem beneficjenta oraz z jego Książką Kontroli – poz. 61, Cz. IIE, Załącznik nr 1.
- c) Poddano oględzinom i ocenie:
- Wybrane wszystkie obiekty i zamontowane urządzenia, pod kątem czy deklarowany zakres rzeczowy w dokumentacji odbiorowej został faktycznie wykonany i jest z nią zgodny (szczegółowy opis wizji przedstawiono w pkt I.1. niniejszej informacji),
 - Tablice informacyjne (szczegółowy opis wizji przedstawiono w pkt I.1. niniejszej informacji),
 - Sposób przechowywania, rejestrowania i ewidencjonowania dokumentacji dotyczącej projektu (na wybranej próbie) w komórkach organizacyjnych Beneficjenta,

2. OGŁĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ROBÓT.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego projektem przeprowadzono na terenie miasta Elbląg w dniu 04.11.2015 r., przez kontrolujących przy udziale:

Przedstawicieli NFOŚiGW:

- | | |
|-----------------------|--|
| 1. Janusza Koneckiego | – Przewodniczącego zespołu kontrolującego,
Doradcy w Departamencie Kontroli
Przedsięwzięć NFOŚiGW, |
| 2. Andrzeja Borejko | – Członka zespołu kontrolującego,
Doradcy w Departamencie
Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW. |

w obecności:

Przedstawicieli Beneficjenta:

- | | |
|------------------------|---------------------------------------|
| 1. Pawła Borejko | – Kierownika JRP, |
| 2. Tomasza Kamińskiego | – Specjalisty ds. technicznych w JRP. |

Przedmiotem oględzin była kontrola faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu oraz kontrola działań informacyjno - promocyjnych.

- a) W zakresie realizacji rzeczowej projektu oględzinom poddano wytypowane obiekty/elementy zakresu Projektu zgodnie z opisem w pkt. I.1.b.
b) Potwierdzono wykonanie następujących elementów:

W ramach Zadania CO2a (zgodnie z HRP) „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg - rejon od rzeki Fiszewki”,

- umocnienie prawego brzegu rzeki Elbląg od pompowni PE zlokalizowanej w km 12+754 do km 12+950 rzeki Elbląg,
- przepompownia wód deszczowych PA wyposażona m.in. w trzy pompy zatapialne CP 3501/765-1260_615 o mocy 80,0 kW każda, zasuwę nożową DN 500 i DN 1200, rurociągi tłoczne DN 800, wyłączniki pływakowe, szafa sterownicza,
- przepompownia wód deszczowych PE wyposażona m.in. w dwie pompy zatapialne NP3085.160 MT/462, zasuwę nożową DN 125 i DN 300, rurociąg tłoczny DN 125, wyłączniki pływakowe, szafa sterownicza,
- separator wirowy (lamelowy) składający się z komory rozdziału DN 1200, dwóch osadników wirowych V2B1 -17, dwóch separatorów lamelowych PSW Lamela 120/1200S, komory zbiorczej DN 1200 oraz kolektora pełniącego funkcję bypassu DN 1200 GRP,
- odtworzenie nawierzchni po wykonanej kanalizacji deszczowej w ulicy Panieńskiej o szerokości jezdni 2x3,5 m o nawierzchni z betonu asfaltowego, chodników o szer. 2x2,0 m z kostki betonowej wibroprasowanej na odcinku od ul. Zagonowej, zjazdu z kostki betonowej,

W ramach zadania (zgodnie z HRP) „System monitorowania i wspomagania reagowania na zagrożenia powodziowe”:

- stację pomiarową ATSH02 zlokalizowaną przy ul. Dojazdowej w Elblągu wyposażoną w: rejestrator cyfrowy e-HydroLOG, panel słoneczny o mocy 5W CELLLine CL005-12, radarowy czujnik poziomu wody Vegapuls WL 61, ciśnieniowy czujnik poziomu wody Leeg LMP638+PT100, ultradźwiękowy czujnik prędkości wody OTT SLD, maszt ze stali ocynkowanej o wysokości 6 m wraz z uchwytyami montażowymi,
 - stację pomiarową ATSH05 zlokalizowaną przy awaryjnym spuszczeniu wody nad jeziorem Gopalenica wyposażoną w: cyfrowy rejestrator danych e-HydroLOG, panel słoneczny o mocy 5W CELLLine CL005-12, radarowy czujnik poziomu wody Vegapuls WL 61, ciśnieniowy czujnik poziomu wody Leeg LMP638+PT100, czujnik pomiaru opadu atmosferycznego, maszt ze stali ocynkowanej o wysokości 3 m wraz z uchwytyami montażowymi, łata wodowskazowa,
- c) Odnosnie działań promocyjnych i informacyjnych, oględzinom poddano:
- tablicę informacyjną zamontowaną przy ulicy Panieńskiej w Elblągu, na terenie przepompowni wód deszczowych PA,
 - tablicę informacyjną zamontowaną przy ul. Fabrycznej w Elblągu, na skrzyżowaniu ulic Fabrycznej z ul. Grunwaldzką.



Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w poz. 62, Cz. IIE, Zał. Nr 1.

J. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

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

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu (na wybranej próbie) i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie.

- a) Potwierdzono, zrealizowanie kluczowych obiektów/elementów opisanych we wnioskach o płatność.
- b) Potwierdzono zgodność wykonania zakresu rzeczowego kluczowych elementów poddanych kontroli z zakresem Projektu opisanym w dokumentach odniesienia.
- c) Ustalono, że dokumentacja realizowanego Projektu jest zgodna z obowiązującymi przepisami. Na realizowany zakres rzeczowy Beneficjent posiada wymagane pozwolenia na budowę (lub zgłoszenia), decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody, decyzję na użytkowanie, zgłoszenie zakończenia robót,
- d) Ustalono, że na obecnym etapie realizacji Projektu spełnione są warunki do zachowania trwałości projektu.
- e) Kontrolujący potwierdzają, że opisane w decyzji środowiskowej wymogi dotyczące ochrony środowiska zostały zachowane.
- f) Ustalono, że realizacja rzeczowa inwestycji została w 100% zakończona, zgodnie z informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność. Na podstawie oświadczenia przedstawionego przez Beneficjenta stwierdzono, że wartości wskaźników produktu, zgodnie z umową o dofinansowanie zostały osiągnięte i wynoszą odpowiednio:
 - liczba wybudowanych urządzeń służących gospodarowaniu wodami – pompownie – 5 szt,
 - liczba wybudowanych urządzeń podczyszczających – separatory i osadniki - 14 szt.
 - długość wybudowanej kanalizacji deszczowej – 9,31 km,
 - długość wybudowanych rowów -0,17 km,
 - długość przebudowanych rowów – 2,5 km,
 - długość wybudowanej ścianki szczelnej – 1,15 km,
 - Lokalny System Monitorowania i Wspomagania Reagowania na Zagrożenia Powodziowe – 1 szt.

Na dzień kontroli nie potwierdzono osiągnięcia wskaźników rezultatu i efektu ekologicznego, zgodnych z umową o dofinansowanie, tj:

- liczby osób objętych ochroną przeciwpowodziową od rzeki Elbląg i wewnątrzpolderową – os.65 557,
 - liczby osób objętych ochroną przeciwpowodziową – osłona hydrometeorologiczna – os. 100.000,
 - powierzchni terenów objętych ochroną przeciwpowodziową – od rzeki Elbląg oraz powodzią wewnątrzpolderową – ha 885,
 - powierzchni terenów objętych ochroną przeciwpowodziową – osłona hydrometeorologiczna ha 28 343,
- g) Beneficjent oświadczył, że zgodnie z umową o dofinansowanie przedstawi Instytucji Wdrażającej w terminie do 15.01.2016 r. dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników rezultatu/efektu ekologicznego.
 - h) Na dzień kontroli nie stwierdzono istotnych zagrożeń w zakresie niewykorzystania dofinansowania projektu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.



2. Kontrola systemu finansowo-księgowego.

- a) W ramach realizacji projektu pt. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg” Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków poprzez:
 - Wyodrębnione rachunki bankowe (nr 72 1030 1218 0000 0000 9030 1055 – Żuławy Etap I i nr 88 1030 1228 0000 0000 9030 1349 – Żuławy Zaliczka),
 - Wyodrębniony kod księgowy – FISZEW.
- b) Zasady (polityka) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu wprowadzono Zarządzeniem Nr 145/2011 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 26.04.2011 r. (przed podpisaniem umowy o dofinansowanie) i na etapie realizacji projektu Zarządzeniem nr 573/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 12.12.2012 r. Od dnia 22.04.2013 r. zgodnie z Zarządzeniem Skarbnika Miasta z dnia 22.04.2013 r., majątek powstały w wyniku realizacji projektu jest ewidencjonowany na koncie 011 – środki trwałe z indeksem „FISZEW”
- c) Potwierdzono na wydrukach z ewidencji księgowej występowanie wytypowanych do kontroli i załączonych do wniosku o płatność nr 26 faktur, co świadczy o prawidłowo prowadzonej przez Beneficjenta wydzielonej dla projektu ewidencji księgowej w ramach istniejącego informatycznego systemu księgowego Beneficjenta.
- d) Potwierdzono, że Beneficjent uwzględnił podatek VAT w wydatkach kwalifikowanych dotyczących badanych faktur, co zostało zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta.
- e) Na podstawie analizy opisów na dokumentach OT i ZW dotyczących części majątku, który został wytworzony i odebrany do czasu kontroli, dokonano potwierdzenia, że wytworzone elementy systemu kompleksowego zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław – Etap I – Miasto Elbląg zostały przyjęte na majątek Urzędu Miasta Elbląg na wydzielonym koncie 011 – środki trwałe oznaczone symbolem „FISZEW” wykonane w ramach umowy POIS.03.01.00-00-001/11
- f) Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 40 082 138,45 zł. Wydatki kwalifikowane na dzień 04.11.2015 r. wynoszą 38 154 561,16 zł, a wykazane w ostatnim wniosku o Płatność nr 26 – 38 067 676,84 zł. Różnica w kwocie 86 884,32 zł. będzie uwzględniona przy Wniosku o Płatność Końcową.
- g) Potwierdzono zgodność kopii będących w posiadaniu NFOŚiGW z oryginałami dokumentów rozliczeniowych (faktury, wyciągów bankowych) dotyczących wybranej próby kontrolnej.
- h) Potwierdzono, że Beneficjent dokonał zapłaty za wykonane usługi i roboty.
- i) Ustalono, że nie występuje podwójne finansowanie wydatków z innych źródeł niż wskazane w umowie o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

3. Kontrola prawidłowości kwalifikowania poniesionych wydatków, na wybranej próbie.

- a) Potwierdzono, że skontrolowane wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta wskazanego w umowie o dofinansowanie.
- b) Dla robót zrealizowanych w ramach wytypowanych Zadań zakres wykonanych robót jest zgodny z zakresem umów z wykonawcą robót i zakresem umowy o dofinansowanie.
- c) Beneficjent posiada wymagane dokumenty formalno – prawne dotyczące wykonanego zakresu prac.
- d) Potwierdzono wykonanie odebranych robót budowlanych rozliczonych wytypowanymi fakturami.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

4. Kontrola systemu zarządzania projektem.

- a) Stwierdzono, że w związku ze zmianami organizacyjnymi wprowadzonymi Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Elblągu zatwierdzonymi Zarządzeniem nr 62/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 09.03.2015 (z późniejszymi zmianami) Beneficjent posiada i stosuje zdefiniowane, uaktualnione dla przedmiotowego projektu procedury dotyczące:



- Weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową.
- Przygotowania wniosku o płatność, w tym zasad weryfikacji i poświadczania, czy wszystkie wydatki włączane do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi w wytycznych w okresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ, wydanych przez ministra Rozwoju Regionalnego.

b) W zakresie posiadania i stosowania procedur do prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu kontrolujący ustalili, że Beneficjent przechowuje, archiwizuje i zabezpiecza dokumenty w oparciu o Zarządzenie nr 259/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 29.06.2015 r. w sprawie wprowadzenia procedury przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu pn.: „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg”, a także procedurę sporządzania zbiorczego spisu dokumentów dla Projektu oraz klucza dostępu do wszystkich dokumentów dotyczących przedmiotowego Projektu. W zarządzeniach określono zakres, miejsce i czas przechowywania dokumentacji projektu w tym wymóg przechowywania dokumentacji projektu przez okres 3 lat od zamknięcia POIiŚ. Udostępniane dokumenty znajdowały się w opisanych rzeczowo segregatorach i teczkach w pomieszczeniach biurowych Beneficjenta.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

5. Kontrola dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC (na wybranej próbie).

- a) W badanym zakresie ustalono, że tryb udzielania zamówień tego typu określony został w Zarządzeniu nr 532/2013 z dnia 15.11.2013 r oraz Zarządzeniu nr 232/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 16.06.2015 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000/30 000 euro w Urzędzie Miejskim w Elblągu oraz Regulamin udzielania w Urzędzie Miejskim w Elblągu zamówień, o których mowa w art. 4 pkt 8a i 8b ustawy prawo zamówień publicznych. Przedmiotowy Regulamin został zaopiniowany przez NFOŚiGW pozytywnie – poz. 30 Cz. IIB, Zał. nr 1.
- b) Ustalono, że ww. i przyjęte do kontroli postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z ww. Regulaminem, oraz zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko - rozdział 5 podrozdział pkt 11.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.

Ustalono, że Beneficjent zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego - „Zasady promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ 2007-2013”, w zakresie dotyczącym projektów, których całkowity wkład publiczny przekracza 500 000,00 EUR, w zakresie obowiązkowych działań informacyjno-promocyjnych poprawnie wykonał:

- tablice informacyjne dla zadań, zgodnie z HRP:
 - zadanie nr CO2b- „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – Polder Nowe Pole – Zatorze” - 2 szt.,
 - zadanie nr CO2a - „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – rejon od rzeki Fiszewki” – 2 szt,
 - zadanie nr CO1 - „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – w rejonie od ujścia rzeki Babicy do granicy miasta” – 1 szt.
- zastosował oznaczenie na dokumentach dotyczących projektu,
- wykonał roll-up 1 szt. który ustawił w Urzędzie Miejskim w Elblągu ul. Łączności przy Sali Rady Miejskiej,



- wykonał i dystrybuował gadżety promocyjne (notesy 100 szt. długopisy 100 szt. smycze z nadrukiem 100 szt. przenośne pamięci USB 100 szt. kubki szklane z nadrukiem 100 szt. torby reklamowe 100 szt.),
- promował realizowane przedsięwzięcie w prasie oraz na stronach internetowych zgodnie z zestawieniem działań informacyjno-promocyjnych załączonym do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta zlecono wykonanie i montaż tablic pamiątkowych. W trakcie przeprowadzonych oględzin, stwierdzono zamontowanie tablicy pamiątkowej zlokalizowanej na terenie pompowni PE przy ul. Dojazdowej 18 w Elblągu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

7. Inne zagadnienia wymienione w Załączniku Nr 3 do Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

- a) Kontrolujący podczas oględzin w terenie dokonali sprawdzenia zakresu odtwarzania nawierzchni w ul. Panieńskiej na odcinku od mostu w Al. Tysiąclecia do skrzyżowania z ul. Fabryczną w Elblągu.

Przedmiotowy odcinek drogi został odtworzony po wykonaniu robót kanalizacji deszczowej. Kontrolujący stwierdzili, że na dzień kontroli dokonano odtworzenia nawierzchni zgodnie z uzgodnionym przez Urząd Miejski w Elblągu Zarząd Dróg projektem wykonawczym Remont układu komunikacyjnego dla zadania „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg (CO2a) od rzeki Fiszewki do mostu w Al. Tysiąclecia w Elblągu” wykonanym przez HYDRO-TERM Biuro Projektowo-Inwestycyjne w Malborku.

- b) Beneficjent do dnia zakończenia kontroli nie dokonał i nie planuje zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w ramach Projektu.
- c) Potwierdzono, że w ramach Projektu Beneficjent nie przedstawił do refundacji w wydatkach kwalifikowanych projektu:
- wkładu niepieniężnego,
 - kosztów wypełnienia wniosku o dofinansowanie,
 - wydatków dotyczących adaptacji powierzchni biurowej na potrzeby zarządzania projektem,
 - kosztów zakupu nieruchomości na potrzeby projektu,
 - kosztów robót wykonanych siłami własnymi,
 - kosztów zakupu sprzętu używanego.
- d) Ustalono, że od czasu zakończenia kontroli NFOŚiGW oraz po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu, projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione do tego instytucje (tzw. Kontrole/audyty instytucji zewnętrznych) niż Instytucja Wdrażająca oraz że na projekcie nie toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego opisanego powyżej zakresu, nie wnoszą uwag.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:

Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdzili podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości oraz uchybień w badanym zakresie.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ :



Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOSiGW i w miejscu realizacji projektu POIS.03.01.00-00-001/11 pn. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg”.

M. POUCZENIE:

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

*Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni**¹ od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu.*

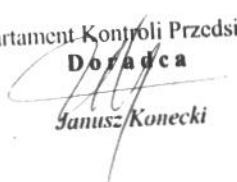
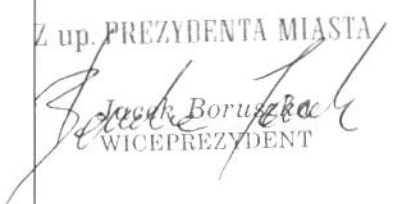
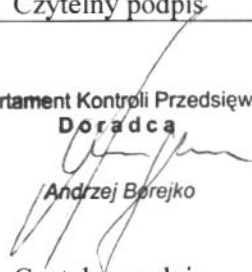
*W terminie **7 dni** od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*

Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano bez zastrzeżeń w dniu 06.11.2015 r.

Jeden egzemplarz informacji przekazano w dniu 06.11.2015 r. Kontrolowanemu.

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Gminy Miasta Elbląg pod numerem 23/2015.

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
Zespół kontrolujący		Kierownik Jednostki Kontrolowanej	
1.	Departament Kontroli Przedsięwzięć Doradca  Janusz Konecki Czytelny podpis		GMINA MIASTO ELBLĄG Z up. PREZYDENTA MIASTA  Jacek Boruszek WICEPREZYDENT
Data			
2.	Departament Kontroli Przedsięwzięć Doradca  Andrzej Borejko Czytelny podpis		
Data		Data	Czytelny podpis

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni.

