



INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

p. Dwoz
27.12.2013
Bki M-14
27.12.13
50.12.2013

2013/12/2013
23.12.2013

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art.35e ust.1 ustawy z dnia 6.12.2006 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.03.01.00-00-001/11,
- Upoważnienie do kontroli nr 59/POIiŚ/2013 z dnia 10.12.2013 r.

B. DATA RODZAJ I TRYB PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

16 – 20.12.2013 r. – planowa – na miejscu w trakcie realizacji projektu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Elbląg
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jerzy Wilk Prezydent Miasta Elbląga
Adres:	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg
Tel./fax:	55 239 33 33/ 55 239 33 30
E-mail:	prezydent@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, nr upoważnienia)	1. Zenon Spuś – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel.: 22/45-95-849, e-mail: z.spus@nfosigw.gov.pl , Nr upoważnienia 59/POIiŚ/2013 z dnia 10.12.2013 r. 2. Roman Wrzodak – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego, tel.: 22/45-95-888, e-mail: r.wrzodak@nfosigw.gov.pl , Nr upoważnienia 59/POIiŚ/2013 z dnia 10.12.2013 r.

EOD UM Elbląg 2013-12-23
Rejestr pism i spraw 13:28:02

PISMO PRZYCHODZĄCE



Numer pisma: 104846/2013/P

OK

2 / -

18

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Paweł Borejko	Kierownik Biura Realizującej Projekt (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 UM w Elblągu.
5.	Marta Wasilewska	Inspektor ds. rozliczeń projektów unijnych w UM w Elblągu.
6.	Anna Pawlicka	Inspektor ds. gospodarki materiałowej i środków trwałych w UM w Elblągu.

F. ZAKRES KONTROLI

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 16 – 20 grudnia 2013 r. w oparciu o pisemne upoważnienie nr 59/POIiŚ/2013 z dnia 10.12.2013 r., Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, po pisemnym powiadomieniu Kontrolowanego o terminie i zakresie planowanej kontroli (pismo nr L.dz.: NF/DT-EP/647/26557/2013 z dnia 27.11.2013 r.).

Zakres kontroli obejmował nw. zagadnienia:

1. Kontrola rzeczowego zrealizowania elementów wchodzących w zakres zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław w aspekcie zgodności z zakresem projektu określonym w umowie o dofinansowanie (na wybranej próbie) poprzez:
 - a) Potwierdzenie zrealizowania wybudowanych i zmodernizowanych kluczowych elementów opisanych we wnioskach o płatność.
 - b) Ocenę zgodności zrealizowania zakresu rzeczowego przedsięwzięcia, z dokumentami odniesienia.
 - c) Sprawdzenie dokumentacji realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami.
 - d) Ocena stosowania zasad trwałości projektu.
2. Kontrola zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosków o płatność z oryginałami – (na wybranej próbie).
3. Kontrola systemu finansowo-księgowego (na wybranej próbie).
 - a) Stosowanie odrębnego systemu księgowego lub odrębnego kodu księgowego dla operacji związanych z realizacją projektu, w tym wydatków poniesionych i uwzględnionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność.
 - b) Rozliczenia podatku VAT, jako wydatku kwalifikowanego, w tym czy nie są dokonywane czynności opodatkowane VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu, oraz czy nie występują okoliczności, które mogą mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia podatku VAT.
 - c) Sprawdzenie, czy nie występuje podwójne finansowanie wydatków poniesionych na podstawie dowodów uwzględnionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność.
 - d) Potwierdzenia, czy poniesione wydatki w tym na zarządzanie projektem zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków.

r/ —



- c) Sprawdzenie czy odebrane i zaewidencjonowane elementy, wybudowanego lub zmodernizowanego zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław stanowią własność podmiotu, który został wskazany jako właściciel w umowie o dofinansowanie.
4. Kontrola systemu zarządzania projektem w zakresie:
- Posiadania udokumentowanej struktury organizacyjnej, umożliwiającej sprawne rozliczenie i zarządzanie projektem.
 - Posiadania i stosowania procedur dotyczących weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową.
 - Posiadania i stosowania procedur przygotowywania wniosków o płatność.
 - Posiadania i stosowania procedur do prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu.
 - Sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektu.
 - Posiadania i stosowania zatwierdzonych przez NFOŚiGW procedur zawierania umów, dla postępowań, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp.
5. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE na wybranej próbie.
6. Inne zagadnienia wymienione w Załączniku Nr 3 do Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

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.	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu (MAO) <i>(imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)</i>	-
4.	Data podpisania Decyzji KE/IP:	19.05.2011
5.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:	20.07.2011
6.	Koszt realizacji projektu wg. umowy(PLN):	
	Koszt całkowity (netto -brutto):	42 320 000,00 PLN
	Wydatki kwalifikowane (netto -brutto):	42 320 000,00 PLN
7.	Źródła finansowania projektu wg. umowy	
	Wysokość dofinansowania:	35 972 000,00 PLN
	Środki własne	6 348 000,00 PLN
	Udział środków dofinansowania (%)	85 %
8.	Terminy realizacji projektu	
	Rozpoczęcie robót:	16.10.2011 r.
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji	Roboty są prowadzone
	Pozwolenie na użytkowanie	Projekt w trakcie realizacji
	Okres kwalifikowalności wydatków:	22.12.2008 – 31.12.2014 r.
9.	Ilość kontraktów	
	Na usługi/ w tym zawarte:	6/5
	Na roboty/ w tym zawarte:	3/3
	Na dostawy/ w tym zawarte:	5/5

H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI.

1. 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 Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu Nr POIS.03.01.00-00-001/11 pn. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – etap I – Miasto Elbląg”.
2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw w tym problemów występujących na projekcie w trakcie jego realizacji, kontrolujący przeprowadzili rozmowy z koordynatorem projektu z Departamentu Ochrony i Gospodarowania Wodami w aspektach: planu finansowania projektu, przebiegu realizacji projektu, zaawansowania rzeczowego i finansowego, kwalifikowania podatku VAT, zmian zakresu i własności wytworzonego majątku, trybu zawierania umów, ilości oraz kontroli zawartych umów.
3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń.
 - a) Do dnia kontroli Beneficjent złożył 12 wniosków o płatność, wydatki uwzględnione w 11 wnioskach (nr 01 do 09) zostały zrefundowane, natomiast wniosek nr 10 był wnioskiem sprawozdawczym a wniosek nr 12 jest aktualnie weryfikowany w NFOŚiGW. W związku z powyższym zakres kontroli w obszarze poniesionych wydatków obejmował 10 wniosków o płatność za okres od 22.12.2008 r., do 31.08.2013 r., (wszystkie wnioski o płatność które zostały złożone w NFOŚiGW i zostały pozytywnie zweryfikowane przed rozpoczęciem czynności kontrolnych na miejscu).
 - b) Zaawansowanie zakresu rzeczowego realizacji projektu według danych zawartych we wniosku o płatność nr 12 za okres od 01.09.2013 r. do 25.11.2013 r., jest następujące:
 - Zakończono i rozliczono Dokumentację Techniczną realizacja zadanie nr C 02b.
 - Zakończono i rozliczono Dokumentację Techniczną realizacja zadanie nr C 02a.
 - Zakończono i rozliczono roboty budowlane na Zadaniu C 02b „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – rejon od rzeki Fiszewki”.
 - W trakcie realizacji znajdują się roboty na kontrakcie/zadaniu nr C 01 pn. „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego na prawym brzegu rzeki Elbląg – w rejonie od ujścia rzeki Babicy do granicy miasta”. Zaangażowanie finansowe wynosi 18,15 % wydatków poniesionych od początku realizacji projektu. Zgodnie z HRP zakończenie prac powinno nastąpić do końca I kwartału 2014 r. (tj. do 31.03.2014r.).
 - W trakcie realizacji znajdują się roboty na kontrakcie/zadaniu nr C 02a pn. „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego na prawym brzegu rzeki Elbląg – rejon od rzeki Fiszewki”. Zaangażowanie finansowe wynosi 32,28 % wydatków poniesionych od początku realizacji projektu. Zgodnie z HRP zakończenie prac powinno nastąpić do końca IV kwartału 2014 r. (tj. do 31.12.2014 r.).
 - c) Wydział Kontroli Zamówień Publicznych NFOŚiGW przeprowadził:
 - jedną kontrolę ex-ante postępowania o udzielenie zamówienia „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – Polder Nowe Pole-Zatorze w ramach zadania 2 (C 02b)”,
 - jedną kontrolę ex-post postępowania o udzielenie zamówienia aneksu nr 3 z dnia 28.11.2011 r., do umowy nr 36/ZP-WZP-61/2009 z dnia 27.08.2009 r., Pełnienie funkcji Inżyniera przy realizacji Projektu Zadania C 02b „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – Polder Nowe Pole-Zatorze”,
 - dwie kontrole procedur zawierania umów postępowania o udzielenie zamówienia dla:
 - „Dokumentacja projektowa – kosztorysowa dla zadania „Zabezpieczenie

przeciwpowodziowe prawego brzegu rzeki Elbląg na odcinku od mostu przy drodze krajowej nr 7 do mostu w Al. Tysiąclecia w Elblągu (C 02a),

- „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg w rejonie od ujęcia rzeki Babicy do granicy miasta (Zadanie C 01) oraz w rejonie od rzeki Fiszewki do mostu w Alei Tysiąclecia (Zadanie C 02a),

które zostały udzielone w trybie Pzp, w wyniku kontroli, nie stwierdzono naruszeń, które skutkowałyby nieważnością umowy lub mogły powodować skutki finansowe, oraz nie wydano zaleceń w związku z tym nie wymagało to pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu.

- d) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w dniu 02.03.2012 r., przeprowadził kontrolę budowy na Zadaniu C 02b stwierdzając nieprawidłowości w zakresie wielkości tablicy informacyjnej inwestycji oraz nieaktualnego planu organizacyjnego ruchu. Wykonawca SKANSKA S.A. wykonał ww, nieprawidłowości potwierdzając wpisem w Dzienniku Budowy nr 235/2011 w dniu 02.03.2012 r., - Andrzej Telenga Kierownik budowy.
- e) Na podstawie zestawienia postępowań prowadzonych w ramach projektu oraz przeprowadzonych rozmów ustalono, że Beneficjent w liście zamówień w ramach projektu i we wnioskach o płatność nie uwzględnił wydatków poniesionych na podstawie umów zawartych w trybie bezprzetargowym, dlatego w ramach czynności kontrolnych nie przewidziano sprawdzenia dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie tej umowy. Beneficjent wszystkie postępowania przeprowadził w oparciu o ustawę PZP w ramach przetargu nieograniczonego (100% wydatków kwalifikowanych).
- f) Beneficjent pismem znak DON-ZP.042.6.2013.PL w dniu 29.11.2013 r., przekazał do weryfikacji do Departamentu Kontroli Zamówień Publicznych NFOŚiGW procedury zawierania umów dla postępowań, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp dlatego w ramach czynności kontrolnych przewidziano sprawdzenie czy Beneficjent udzielał zamówień w oparciu o taką procedurę.
- g) Beneficjent w umowie o dofinansowanie zadeklarował i we wnioskach o płatność uwzględnił w wydatkach kwalifikowanych podatek VAT, dlatego w ramach czynności kontrolnych na miejscu uwzględniono dokonanie sprawdzenia czyją jest własnością i w jaki sposób wykorzystywany jest wytworzony majątek, oraz czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT w części uwzględnionej jako wydatek kwalifikowany.
- h) W zakresie rzeczowym robót przewidzianych do realizacji w umowie z wykonawcą na zakończonym zadaniu nr C 02a pn. „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg w rejonie rzeki Fiszewki do mostu w Alei Tysiąclecia” oraz zadaniu C 02b pn. „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – Polder Nowe Pole-Zatorze” został wpisany zakres dotyczący odtworzenia nawierzchni dróg, dlatego w ramach czynności na miejscu kontrolujący uwzględnili sprawdzenie zgodności zakresu odtworzenia nawierzchni.
- i) Beneficjent w umowie o dofinansowanie zadeklarował i we wnioskach o płatność uwzględnił w wydatkach kwalifikowanych wydatki w obszarze zarządzania projektem (wynagrodzenia), dlatego w ramach czynności na miejscu kontrolujący uwzględnili sprawdzenie w tym zakresie.
- j) W umowie o dofinansowanie Beneficjent nie zadeklarował i we wnioskach o płatność nie przedstawił w wydatkach kwalifikowanych:
 - wkładu niepieniężnego, jako kwalifikowanego w ramach projektu,

- 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,
- kosztu zakupu sprzętu używanego.

W ramach czynności kontrolnych przewidziano sprawdzenie, czy poniesione wydatki kwalifikowane, które Beneficjent uwzględnił we wnioskach o płatność nie zawierają powyższych kategorii wydatków i tym samym wymagają pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu.

4. Metodologia doboru próby do kontroli.

Zakres kontroli w obszarze poniesionych wydatków obejmie 11 wniosków o płatność za okres od 22.12.2008 r., do 31.08.2013 r., (wszystkie wnioski o płatność które zostały złożone w NFOŚiGW i zostały pozytywnie zweryfikowane), natomiast weryfikacja postępu rzeczowego realizacji projektu dotyczyć będzie danych zawartych we wniosku o płatność nr 12 za okres od 01.09.2013 do 25.11.2013 r.

a) Wybór obiektów do kontroli/ogłędzin na miejscu realizacji w celu weryfikacji wykonanego zakresu rzeczowego.

W związku z raportowanym przez Beneficjenta niewielkim zaawansowaniem finansowym a tym samym praktycznie rozpoczętymi robotami na obiektach/elementach kluczowych realizowanych na zadaniach 5, 6, 8, 9 do kontroli zostały uwzględnione obiekty/elementy kluczowe dla zakończonego zadania nr 3. Wybór próby obiektów/elementów kluczowych dokonano przy założeniu, że w tym przypadku dla zrealizowanej sieci kanalizacji deszczowej istotne znaczenie mają kolektory zbiorcze, osadniki, separatory, wyloty, przepusty.

- Na podstawie dokumentacji projektowej dla zadania „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – rejon od rzeki Fiszewki” na miejscu realizacji wytypowano jako 100 % następujące obiekty/elementy kluczowe:

- Kolektor zbiorczy kanalizacji deszczowej w ul. Malborskiej i Łódzkiej odcinek Dn 800 od studni D_{9,c} do studni D_{11,c} i w ul. Łódzkiej odcinek Dn 500 od studni D_{11,c} do studni D_{13,c},
- Kolektor zbiorczy kanalizacji deszczowej w ul. Malborskiej odcinek Dn 1000 od Wylotu WL-1 do studni D_{0,c} i odcinek Dn 800 od studni D_{0,c} do studni D_{6,c},
- Osadniki O_{1,c}, O_{2,c} w ul. Malborskiej,
- Separatory S_{1,c}, S_{2,c} w ul. Malborskiej,
- Wylot WL-1 w ul. Malborskiej,
- Osadnik O_{1,d}, w ul. Malborskiej,
- Separatory S_{1,d}, w ul. Malborskiej,
- Wylot WL-2 w ul. Malborskiej,

- W przypadku modernizacji/remontów rowów melioracyjnych istotne znaczenie ma kanał pompowy A polderu melioracyjnego nr, 58 który odprowadza wody z całego systemu oraz przepusty pod drogami. W przypadku przepustów wytypowano reprezentatywną próbę (23 %) składającą się z 3 przepustów (po jednym z każdego zakresu średnic o największej długości) spośród 13 zrealizowanych:

- Przepust PD-7 (DN 800 L=8,5 m) w rejonie ul. Malborskiej,
- Przepust PD-10 (DN 600 L=9 m) w dojeździe do posesji przy ul. Malborskiej 103b,
- Przepust PD-13 (DN 1000 L=14,5 m) w drodze gruntowej (bez nazwy) rejonie drogi ekspresowej S7,
- Kanał pompowy A polderu melioracyjnego nr 58.

5/

- W przypadku odtworzenia nawierzchni dróg wytypowano do kontroli zakres odtworzenia dotyczący odcinków kluczowych kanalizacji deszczowej tj.:
 - pas drogowy ulicy Malborskiej (na odcinku od wylotu WL-1 do mostu nad rzeką Kumielą),
 - pas drogowy ulicy Łódzkiej (na odcinku od ul. Malborskiej do ul. Olsztyńskiej).
 - b) Wybór wydatków do kontroli szczegółowej poniesionych w obszarze zarządzania projektem (wynagrodzenia) wytypowano do kontroli wnioski o płatność nr 04, który został zweryfikowany w NFOŚiGW (za okres od 01.04.2012 r. do 15.06.2012 r) w którym zostały uwzględnione tego typu wydatki. Następnie metodą statystyczną prostą spośród 6 pozycji (osób) znajdujących się na zestawieniu wytypowano 2 pozycje nr 2 (Pani Dorota Demkowicz-Dobrzańska) i nr 4 (Pani Anna Kawińska - Chomiuk).
 - c) W celu sprawdzenia czy dokumenty przedkładane we wnioskach o płatność są zgodne z rzeczywistą oryginalną dokumentacją projektu, kontrolujący wytypowali 2 wnioski o płatność, których załączniki zostały poddane kontroli na zgodność z kopiami przekazanymi do NFOŚiGW.
 - Wybór jednego wniosku został dokonany z uwzględnieniem następującego założenia wynikającego z analizy ryzyka wystąpienia nieprawidłowości.

Przyjęto, że największe ryzyko wystąpienia niezgodności, prawidłowego dokumentowania ponoszenia wydatków na realizację projektu może wystąpić przy wniosku, w którym zawarto różne rodzaje wydatków a jego wartość jest najwyższa dotyczy to wniosku nr 04.
 - Wybór drugiego wniosku o płatność nr 07 został dokonany metodą statystyczną prostą ze względu na jednakowe ryzyko wystąpienia nieprawidłowości.
- W wyniku przeprowadzonej analizy wytypowano wnioski o płatność:
- nr 4 za okres od 01.04.2012 r. do 15.06.2012 r.,
 - nr 7 za okres od 01.10.2012 r. do 30.11.2012 r.
- d) Kontrolujący do sprawdzenia posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, rozliczenia podatku VAT, podwójnego finansowania, posłużyli się próbą dowodów księgowych dotyczących wydatków załączonych do wytypowanych do kontroli wniosków o płatność (nr 4 i 7).
- e) Wybór tablic informacyjnych/pamiątkowych do kontroli został dokonany na miejscu w oparciu o przygotowane przez Kontrolowanego zestawienie ich lokalizacji z uwzględnieniem sąsiedztwa obiektów kluczowych wytypowanych do oględzin.
5. Zespół kontrolujący opracował program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania, program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć w dniu 09.12.2013 r.
6. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu w dniu 10.12.2013 r.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU.

1. OGLĘDZINY ELEMENTÓW REALIZOWANEGO PROJEKTU.

Oględziny wykonania zakresu rzeczowego objętego Projektem kontrolujący przeprowadzili w dniu 18 grudnia 2013 r. w obecności:

Przedstawiciele NFOŚiGW:

1. Zenona Spuś

– Przewodniczącego zespołu kontrolującego,
Doradcy Departamentu Kontroli



2. Romana Wrzodaka – Przedsiębiorstwo NFOŚiGW,
– Członka zespołu kontrolującego, Doradcy
Departamentu Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW.

Przedstawiciele Beneficjenta:

1. Pawła Borejko – Kierownika Biura Realizacji Projektu,
2. Tomasza Kamińskiego – Podinspektora ds. technicznych w Biurze Realizacji Projektu,

Przedstawiciele Inżyniera Kontraktu:

1. Andrzeja Łasińskiego – Inżyniera,
2. Jerzego Majewskiego – Inspektora nadzoru branży sanitarnej,
3. Renty Celuch – Inspektora nadzoru branży drogowej.

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

- a) W zakresie obiektów/elementów kluczowych, z kontraktu na roboty C 02b „Przebudowa systemu przeciwpowodziowego prawego brzegu rzeki Elbląg – rejon od rzeki Fiszewki”
- Kolektor zbiorczy kanalizacji deszczowej w ul. Malborskiej i Łódzkiej odcinek Dn 800 od studni D_{9,c} do studni D_{11,c} i w ul. Łódzkiej odcinek Dn 500 od studni D_{11,c} do studni D_{13,c} (otwarto studnie D_{13,c}, D_{12,c}, D_{11,c}, D_{10,c}),
 - Kolektor zbiorczy kanalizacji deszczowej w ul. Malborskiej odcinek Dn 1000 od Wylotu WL-1 do studni D_{0,c} i odcinek Dn 800 od studni D_{0,c} do studni D_{6,c}, (otwarto studnie D_{0,c}, D_{2,c}, D_{3,c}, D_{6,c}),
 - Osadnik O_{1,c} w ul. Malborskiej,
 - Osadnik O_{2,c} w ul. Malborskiej,
 - Separatory S_{1,c} w ul. Malborskiej,
 - Separatory S_{2,c} w ul. Malborskiej,
 - Wylot WL-1 w ul. Malborskiej,
 - Osadnik O_{1,d} w ul. Malborskiej,
 - Separatory S_{1,d} w ul. Malborskiej,
 - Wylot WL-2 w ul. Malborskiej,
 - Przepust PD-7 (DN 800 L=8,5 m) w rejonie ul. Malborskiej,
 - Przepust PD-10 (DN 600 L=9 m) w dojeździe do posesji przy ul. Malborskiej 103b,
 - Przepust PD-13 (DN 1000 L=14,5 m) w drodze gruntowej (bez nazwy) w rejonie drogi ekspresowej S7,
 - Kanał pompowy A polderu melioracyjnego nr 58.
- b) Odtworzenie nawierzchni pasa drogowego ulicy Malborskiej (na odcinku od wylotu WL-1 do mostu nad rzeką Kumięłą) i pasa drogowego ulicy Łódzkiej (na odcinku od ul. Malborskiej do ul. Olsztyńskiej) w Elblągu.
- c) W zakresie zrealizowanych działań promocyjnych i informacyjnych:
- tablicę informacyjną zlokalizowaną przy ul. Fabrycznej 1 – zadanie C02b,
 - tablicę informacyjną zlokalizowaną przy ul. Panieńskiej 14 (przy campingu PTTK) – zadanie C02a,
 - tablicę informacyjną zlokalizowaną przy ul. Mazurskiej (przy terenie firmy HALEX) – zadanie C01,

Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Załączniku nr 1 Część II, D pkt. 7.

5/ →

2. CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONE W CELU SPRAWDZENIA STANU REALIZACJI PROJEKTU

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 i eksploatacji wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności realizowanego i wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we wniosku aplikacyjnym, Umową o dofinansowanie, oraz dokumentacją projektową.
 - Sposobu wykorzystania majątku wytworzonego w ramach realizacji projektu.
 - Przejęcia wytworzonych w ramach realizacji projektu środków trwałych na majątek Beneficjenta.
 - Trybu postępowania przy wyborze wykonawców, dla których nie miała zastosowania ustawa PZP oraz tryb przetargu z KC.
 - Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, kwalifikacji podatku VAT, podwójnego finansowania kosztów projektu, wydatków na zarządzanie projektem, stanu formalno – prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach Projektu.
 - Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu.
 - Prowadzenia 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 oraz pobierania opłaty za odprowadzanie wód opadowych i roztopowych w mieście Elbląg.
- b) Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu.
- W obszarze rzeczowej realizacji elementów wchodzących w zakres projektu oraz zgodności wykonywanych robót z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie i wniosku o dofinansowanie, z dokumentami wymienionymi w Zał. nr 1, Część I pkt. 1 – 6 i 21, Część II, A pkt. 1-26, w tym formalno – prawnymi, dokumentacją projektową, dokumentami odbiorowymi oraz potwierdzającymi wykonanie zakresu poddanego oględzinom, dokumentami potwierdzającymi wypełnienie wymogów ochrony środowiska i ochrony konserwatorskiej.
 - W obszarze zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosków o płatność nr POIS.03.01.00-00-001/11-04 i POIS.03.01.00-00-001/11-07 z oryginałami, dokonano sprawdzenia wszystkich oryginałów dokumentów, których kopie załączono do przedmiotowych wniosków (dokumenty wymienione w Załączniku nr I Część I, pkt. 22 - 87, Część II, B pkt. 5 i 6).
 - W obszarze sytemu finansowo – księgowego z dokumentami wymienionymi w Zał. nr 1, Część I, pkt. 6 – 87, Część II, B pkt. 1 – 83 w tym:
 - oryginałami faktur pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych), kwalifikowania podatku VAT,
 - wyciągami z historii rachunku bankowego,
 - dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu POIS. 03.01.00-00-001/11,

- dokumentami dotyczącymi kosztów wynagrodzenia za kwiecień 2012 r., Pani Dorota Demkowicz-Dobrzańska i dokumentami dotyczącymi kosztów wynagrodzenia za maj 2012 r., Pani Anna Kawińska – Chomiuk.
 - wydrukami przedstawiającymi zaksięgowanie wydatków w systemie księgowym Beneficjenta w zakresie sposobu zaksięgowania 10 faktur oraz 2 rozliczeń środków finansowych związanych z zatrudnieniem w II kwartale 2012 r., (wszystkie, jakie zostały wytypowane do kontroli i zostały uwzględnione przez Beneficjent we wnioskach o płatność nr POIS.03.01.00-00-002111-04 i POIS.03.01.00-00-001/11-07), w celu sprawdzenia oświadczenia dotyczącego prowadzenia wydzielonej księgowości dla projektu.
 - W obszarze systemu zarządzania projektem z dokumentami wymienionymi w Załączniku nr 1, Część I pkt. 92 oraz Część II, C pkt. 1-15, w tym: z dokumentami dotyczącymi powołania Zespołu Realizującego Projekt, sposobu realizacji projektu, wewnętrznymi zarządzeniami obowiązującymi u Beneficjenta (obejmującymi: zarządzanie projektem, archiwizację dokumentów, przebieg odbioru robót, przygotowania wniosków o płatność, trybu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 14 000 euro).
 - 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 dotyczącymi zajęcia pasa drogowego wymienionymi w Zał. nr 1, Część II, D pkt. 1- 5.
- c) Poddali oględzinom:
- Elementy wykonanej przebudowy rzeki Elbląg w obszarze miasta Elbląg na wybranych obiektach, pod kątem czy deklarowany zakres rzeczowy w dokumentacji odbiorowej został faktycznie wykonany i jest z nią zgodny (szczegółowy opis oględzin przedstawiono w pkt. I.1. niniejszej informacji).
 - Tablice informacyjne umieszczone na terenie realizacji projektu.
 - Na wybranej próbie sposób przechowywania, rejestrowania i ewidencjonowania dokumentacji dotyczącej projektu.
 - Działania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu w zakresie udzielania informacji i dostarczania dokumentów dla zespołu kontrolującego, w tym czas udostępniania do wglądu dokumentów dotyczących realizacji projektu.

J. USTALENIA KONTROLI

Kontrolujący na podstawie:

- oceny dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolnych opisanych w punkcie H i I niniejszej informacji,
- przeprowadzeniu oględzin w miejscu realizacji projektu

dokonali następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

1. Kontrola rzeczowego zrealizowania elementów wchodzących w zakres zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław w aspekcie zgodności z zakresem projektu określonym w umowie o dofinansowanie.

- a) Na podstawie sprawdzonych dokumentów oraz przeprowadzonych oględzin w terenie obiektów/elementów kluczowych kontrolujący potwierdzają, że ich stan zaawansowania jest zgodny ze stanem opisanym we wnioskach o płatność.
- b) Roboty realizowano w oparciu o wydane prawomocne decyzje administracyjne:
 - pozwolenia na budowę,

2/ →

- pozwolenie wodno-prawne,
- o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia.

Po zakończeniu robót Beneficjent uzyskał pozwolenie na użytkowanie i dokonał zawiadomienia o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania obiektu budowlanego, do którego nie został wniesiony sprzeciw PINB.

- c) Kontrola potwierdziła zgodność wytypowanych obiektów/elementów kluczowych wykonanego zakresu rzeczowego z zakresem projektu opisanym w dokumentach odniesienia tj.: umowie o dofinansowanie, wniosku o dofinansowanie, harmonogramie realizacji projektu oraz że realizowany zakres kanalizacji deszczowej i zmodernizowane rowy melioracyjne wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie o dofinansowanie.
- d) W decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach m.in.: określono warunki wykorzystania terenu w fazie realizacji i eksploatacji inwestycji, ze szczególnym uwzględnieniem konieczności ochrony zasobów naturalnych i ograniczenia uciążliwości dla terenów sąsiednich i określono wymagania dotyczące ochrony środowiska. Na podstawie skontrolowanych decyzji o pozwoleniu na użytkowanie potwierdzono, że przedmiotowe zasady prewencji były stosowane przez wykonawców w trakcie realizacji robót.
- e) Kontrolujący stwierdzili, że na dzień kontroli zostały zakończone 3 zadania spośród 9 przewidzianych do realizacji. Na podstawie zapisów w umowach z wykonawcami 2 kontraktów (na zadania 5, 6, 8, 9), których realizacja nie została jeszcze zakończona, aktualnych harmonogramów rzeczowo-finansowych do kontraktów, raportów Inżyniera oraz wpisów do dzienników budów ustalono, że aktualny stan zaawansowania nie wskazuje na zagrożenie nie zakończenia robót do 21.09.2014r. co jest zgodne z Harmonogramem Realizacji Projektu stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie. Kontrolujący stwierdzili, że nie została rozpoczęta realizacja zadań 4 i 7 co nie narusza zapisów Harmonogramu Realizacji Projektu stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie. Na podstawie informacji Kierownika Biura Realizacji Projektu o planowanych terminach realizacji zadania „Monitoring” (zadanie 4 „Stacje hydrologiczne (prace wdrożeniowe i montażowe, uruchomienie, testowanie i kalibracja) - Zadanie Monitoring powodziowy - Lokalny System Monitorowania i Wspomagania Reagowania na Zagrożenia Powodziowe”, zadanie 7 „Stanowisko Dyspozytorskie Lokalnego Systemu Monitorowania i Wspomagania Reagowania na Zagrożenia Powodziowe oraz Moduł Prognozowania Powodzi- Zadanie Monitoring powodziowy - Lokalny System Monitorowania i Wspomagania Reagowania na Zagrożenia Powodziowe”) stwierdzili, że zakończenie tych zadań zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie do końca 2014 r. jest możliwe pod warunkiem ścisłego przestrzegania wskazanych przez Kierownika Biura Realizacji Projektu terminów harmonogramów realizacji tych zadań. Nie stwierdzono, na tym etapie realizacji projektu zagrożenia niewykonania zakresu rzeczowego i niewykorzystania środków UE w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.
- f) Na podstawie analizy dokumentów odbiorowych, przeprowadzonych oględzin w terenie oraz przeprowadzonych rozmów z Beneficjentem, dotyczących zrealizowanego zakresu rzeczowego i przewidywanej dalszej jego eksploatacji kontrolujący potwierdzają, że na dzień kontroli jest zachowana trwałość projektu.

2. Kontrola zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosków o płatność z oryginałami

W wyniku porównania oryginałów dokumentów u Beneficjenta z kopiami załączonymi do wniosku o płatność nr POIS.03.01.00-00-002/11-01 i POIS.03.01.00-00-002/11-07 potwierdzono ich zgodność.

3. Kontrola systemu finansowo-księgowego

- a) Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Beneficjent Zarządzeniem Nr 145/2011 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 26.04.2011 r., przyjęto Zasady (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu gdzie w załączniku Planie Kont wydzielono konto 080 – FISZEW Środki trwałe w budowie pn. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I” – Żuławy Etap I. Na etapie realizacji projektu Beneficjent Zarządzeniem Nr 573/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 12.12.2012 r., w Planie Kont wprowadził dodatkowo konto projektu środki trwałe w budowie 080 – FISZEW pn. „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I” – Żuławy Zaliczka. Od 22.04.2013 roku, zgodnie z Zarządzeniem Skarbnika Miasta z dnia 22.04.2013 r., majątek powstały w wyniku realizacji projektu będzie ewidencjonowany na koncie 011 – Środki trwałe a w celu wyodrębnienia oznaczono symbolem „FISZEW”
- b) Dokonano potwierdzenia występowania wytypowanych 10 fakturach (wszystkich ujętych we wnioskach o płatność nr 4 i 7), na aktualnych na czas kontroli wydrukach z ewidencji, co świadczy o prowadzeniu przez Beneficjenta wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu w ramach istniejącego informatycznego systemu księgowego.
- c) W wyniku sprawdzenia opisów na oryginałach 10 szt. faktur (dotyczących wydatków kwalifikowanych) kontrolujący dokonali potwierdzenia, że Beneficjent uwzględnił podatek VAT w wydatkach kwalifikowanych dotyczących tych faktur, tak jak zostało to zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta.
- d) Na podstawie analizy opisów na dokumentach OT od nr OT/8/2013 do OT/30/2013 oraz od nr OT/34/2013 do OT/40/2013 i dokumentów potwierdzających zwiększenie wartości środka trwałego ZW od nr ZW/18/2013 do nr ZW/33/2013 z dnia 30.04.2013 r., dotyczących części majątku, który został wytworzony i odebrany do czasu kontroli, dokonano potwierdzenia, że wytworzone elementy systemu kompleksowego zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław – Etap I – Miasta Elbląg zostały przejęte na majątek Urzędu Miasta Elbląg w Elblągu na wydzielonym koncie 011 - Środki trwałe oznaczone symbolem „FISZEW” wykonane w ramach umowy POIS.03.01.00-00-001/10.
- e) Na podstawie analizy wyciągów bankowych dotyczących 10 szt. faktur oraz 2 rozliczeń środków finansowych związanych z zatrudnieniem w II kwartale 2012 r., (wszystkie wydatki kwalifikowane uwzględnione w wnioskach o płatność nr 4 i nr 7) dokonano potwierdzenia, że Beneficjent dokonał zapłaty za wykonane usługi i roboty.
- f) Dokonano potwierdzenia nie występowania podwójnego finansowania wydatków na podstawie braku opisów świadczących o finansowaniu 10 faktur z innych źródeł niż wskazane w umowie o dofinansowanie.
- g) Na podstawie sprawdzonych dokumentów dotyczących kwalifikowania wynagrodzenia za kwiecień 2012 r. Pani Doroty Demkowicz-Dobrzańskiej i za maj 2012 r., Pani Anny Kawińskiej – Chomiuk stwierdzono, że wydatki zostały ustalone zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIŚ.

- h) W wyniku oględzin wybranych pomieszczeń w budynku przy ul. Browarna 93 w Elblągu który jest wynajmowany przez Gminę Miasto Elbląg od Elbląskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Elblągu dokonano potwierdzenia, że skontrolowane pomieszczenia nie są wykorzystywane na inne cele niż funkcjonowanie Biura Realizującej Projektu. Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń w przypadku kosztów najmu do metodyki obliczenia kosztów ogólnych dotyczących realizacji projektu i potwierdzają, że jest ona zgodna z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.
- i) Na podstawie sprawdzonych dokumentów dotyczących kwalifikowania kosztów ogólnych (materiałów biurowych) stwierdzono, że wydatki zostały ustalone zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.
- j) Na podstawie sprawdzonych dokumentów dotyczących kwalifikowania kosztów odpisów amortyzacyjnych w ramach projektu, oraz wglądu w elektroniczny system księgowy konta 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych stwierdzono, że wydatki zostały ustalone zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.

4. Kontrola systemu zarządzania projektem.

- a) W zakresie posiadania udokumentowanej struktury organizacyjnej, umożliwiającej sprawne zarządzanie projektem kontrolujący ustalili, że Zarządzeniem nr 127/2010 z dnia 11.05.2010 r. Prezydenta Miasta Elbląg z późniejszymi zmianami w ramach Urzędu Miasta Elbląg utworzono Biuro Realizacji Projektu i jednoznacznie określono jego zadania. Natomiast Regulaminem Wewnętrznym Biura Realizacji Projektu „Kompleksowe zabezpieczenia przeciwpowodziowego Żuław etap I – Miasto Elbląg” z dnia 31.08.2010 r., (z późniejszymi zmianami) poszczególnym członkom przypisano funkcje oraz zakres czynności, które wskazują obszar odpowiedzialności za przebieg realizacji projektu. Kontrolujący potwierdzili, że Członkowie Zespołu w ramach realizacji projektu wykonują czynności przewidziane zakresem obowiązków zgodnie ze swoimi uprawnieniami.
- k) W zakresie posiadania i stosowania procedur realizacji projektu, w tym poprawnego sporządzania dokumentacji rozliczeniowej i sprawozdawczej kontrolujący ustalili, że w oparciu o Zarządzeniem nr 613/2013 z dnia 04.12.2013 r. Prezydenta Miasta Elbląg w sprawie wprowadzenia Procedury weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które dokonywana jest płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą dla Projektu „Kompleksowe Zabezpieczenie Przeciwpowodziowe Żuław – etap I – Miasto Elbląg”, dokonywane jest potwierdzanie odbioru robót, usług i/lub dostawy, za które była dokonywana płatność. Na podstawie kontrolowanych dokumentów dotyczących realizowanego projektu stwierdzono, że procedura była stosowana.
- l) W zakresie posiadania i stosowania procedur przygotowywania wniosków o płatność Kontrolujący ustalili, że Beneficjent opracowuje wnioski o płatność w oparciu o Zarządzeniem nr 612/2013 z dnia 04.12.2013 r. Prezydenta Miasta Elbląg w sprawie wprowadzenia Procedury dotycząca przygotowania wniosków o płatność, w tym zasad weryfikacji i poświadczania, czy wszystkie wydatki włączone do wniosku o płatność są zgodne z wytycznymi POIiŚ. Procedury określają wykaz odpowiedzialności i opis zaangażowania osób i komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Elbląga w procesie wdrażania projektów, w tym sporządzania wniosków o płatność. Kontrolujący potwierdzili zdolność organizacyjną Beneficjenta w aspekcie przygotowywania wniosków o płatność, w tym zasad weryfikacji i poświadczania, czy wszystkie wydatki włączone do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi w wytycznych w zakresie

kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ, wydanych przez Ministra Rozwoju Regionalnego.

- m) W zakresie posiadania i stosowania procedur do prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu kontrolujący ustalili, że Beneficjent przechowuje, archiwizuje i zabezpiecza dokumenty w oparciu Zarządzenie nr 611/2013 z dnia 04.12.2013 r. Prezydenta Miasta Elbląg w sprawie wprowadzenia Procedury przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu pn.: „Kompleksowy zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław – Etap I – Miasto Elbląg”. W procedurze określono zakres, miejsce i czas przechowywania dokumentacji projektu w tym wymóg przechowywania dokumentacji projektu przez okres 3 lata od zamknięcia POIiŚ zgodnie z postanowieniami art. 90 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz art. 19 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1826/2006. Udostępniane dokumenty znajdowały się w opisanych rzeczowo segregatorach i teczkach.
- n) W zakresie przeprowadzania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 14 000 euro kontrolujący ustalili, że tryb udzielania zamówień tego typu określa Zarządzenie nr 572/2013 z dnia 15.11.2013 r. Prezydenta Miasta Elbląg w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro w Urzędzie Miejskim w Elblągu. Beneficjent w dniu 29.11.2013 r., przy piśmie znak DON-ZP.042.6.2013.PL. przesłał do zaopiniowania ww. Regulamin do Departamentu Kontroli Zamówień Publicznych NFOŚiGW.

5. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE

6. Po zapoznaniu się z prowadzonymi przez Beneficjenta działaniami informacyjno-promocyjnymi w zakresie dotyczącym projektów, których całkowity wkład publiczny przekracza 500 000,00 EUR w aspekcie działań obowiązkowych kontrolujący dokonali następujących ustaleń.
7. W wyniku sprawdzenia zestawienia Beneficjenta potwierdzono fakt zamontowania 3 (wszystkich) tablic informacyjnych oraz ich zgodność z „Zasadami promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ 2007-2013”.

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

- a) Ustalono, że na oryginałach 10 fakturach i załączonych do nich dokumentach (wszystkie, jakie zostały wybrane w ramach próby i zostały uwzględnione przez Beneficjent we wnioskach o płatność nr POIS.03.01.00-00-001/11-04 i POIS.03.01.00-00-001/11-07) zgodnie z umową o dofinansowanie nie uwzględniano w wydatkach kwalifikowanych:
- nie uwzględniono wkładu niepieniężnego, jako kwalifikowanego w ramach projektu,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów wypełnienia wniosku o dofinansowanie,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych wydatków dotyczących adaptacji powierzchni biurowej na potrzeby zarządzania projektem,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów robót wykonanych siłami własnymi,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów zakupu sprzętu używanego.
- Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.

9. Kontrolujący podczas oględzin w terenie dokonali sprawdzenia zakresu odtworzenia nawierzchni w ul. Łódzkiej na odcinku od ul. Malborskiej do ul. Olsztyńskiej i w ul. Malborskiej na odcinku od wylotu WL-1 do mostu nad rzeką Kumielą w Elblągu.

v / -

Przedmiotowe odcinki drogi zostały odtworzone po wykonaniu robót kanalizacji deszczowej. Kontrolujący stwierdzili, że na dzień kontroli dokonano odtworzenia nawierzchni zgodnie z uzgodnionym przez Miejskiego Inżyniera ds. Zarządzania Ruchem i Drogami (Departament Rozwoju Inwestycji i Dróg Urzędu Miejskiego w Elblągu) projektem wykonawczym Odnowa nawierzchni ulic (między innymi ul. Łódzkiej i Malborskiej).

10. Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Elblągu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Elblągu z dnia 27.11.2012 r., wg. zatwierdzonych na okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. stawek pobiera opłaty między innymi za odprowadzanie ścieków w postaci wód opadowych i roztopowych. W związku z tym, że sieć kanalizacyjna eksploatowana przez Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Elblągu Sp. z o.o. nie została włączona w zrealizowane w ramach projektu odcinki sieci kanalizacji deszczowej na podstawie oświadczenia Prezydenta Miasta Elbląga. Na dzień kontroli wytworzone środki trwałe (w części zrealizowanej i przekazanej do eksploatacji) pozostają na majątku Gminy Elbląg i nie zostały przekazane w żaden sposób Elbląskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji w Elblągu Sp. z o.o. W wyniku dokonanych ustaleń w związku z tym, że zrealizowany zakres sieci kanalizacji deszczowej nie został przekazany przedmiotowemu przedsiębiorstwu nie są pobierane opłaty za odprowadzanie wód opadowych i roztopowych, dlatego odprowadzanie tego typu wód nie przynosi w tym przypadku przychodów Beneficjentowi. W związku z powyższym projekt nie generuje dochodu wynikającego z art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1038/2006, dlatego nie było potrzeby sprawdzenia czy spełnia wymogi określone w podrozdziale 5.9 „Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (dotyczy generowania dochodów przez projekty).

11. Uchybienia i nieprawidłowości.

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

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI

Wstępne zalecenia pokontrolne

Zespół Kontrolujący nie sformułował wstępnych zaleceń pokontrolnych

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu Nr 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 od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niez zaakceptowaną 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 przekazano jeden egzemplarz podpisany obustronnie Panu **Jerzemu Wilkowi Prezydentowi Miasta Elbląg** w dniu **20.12.2013 r.**

Fakt kontroli odnotowano w książce – Rejestrze kontroli Urzędu Miasta Elbląg w dniu **16.12.2013 r.**, pod numerem **19/2013.**

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
Zespół kontrolujący		Kierownik Jednostki Kontrolowanej	
1.	<p>Department Kontroli Przedsięwzięć Doradca Zezon Spuś</p> <p><i>Zezon Spuś</i></p>		<p>PREZYDENT MIASTA</p> <p><i>Jerzy Wilk</i></p> <p>GMINA MIASTO ELBLĄG</p>
20.12.2013	Podpis		
2.	<p>Department Kontroli Przedsięwzięć Doradca</p> <p><i>Roman Wrzodak</i></p>		
20.12.2013	Podpis	Data	Podpis