



Unia Europejska
Fundusz Spójności



INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 14631 ze zm.);
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28.05.2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014–2020;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 09.10.2015 r. w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 – w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 2 września 2017 r., w których beneficjenci zobowiązali się do stosowania wyłącznie wytycznych programowych, na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017 r., poz. 1475);
- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014–2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń z dnia 29.11.2017 r. wydane przez Ministra Rozwoju.
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu.
- Upoważnienie do kontroli nr 73/POIiŚ_2014-2020/2019 z dnia 06.09.2019 r.

B. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Miasto Wodzisław Śląski
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Mieczysław Kieca – Prezydent Miasta Wodzisław Śląski
Adres:	ul. Bogumińska 4, 44-300 Wodzisław Śląski
Tel./fax:	tel. 32 / 459 04 00, fax 32 / 721 87 03
E-mail:	prezydent@wodzislaw-slaski.pl

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY / PROJEKTU:

Nr umowy/ projektu :	POIS.02.05.00-00-0128/16
Tytuł umowy/projektu :	„Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”

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. Krzysztof Aramowicz – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel.: tel.: 22/ 45-95-845, e-mail: Krzysztof.Aramowicz@nfosigw.gov.pl 2. Andrzej Baniak – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego, tel.: tel.: 22/ 45-95-820, e-mail: Andrzej.Baniak@nfosigw.gov.pl

E. DATA I RODZAJ KONTROLI:

Data kontroli:	23.09.2019 r. ÷ 27.09.2019 r.
Przedmiot kontroli:	Kontrola na zakończenie realizacji Projektu
Tryb kontroli:	Planowa
Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:	W miejscu realizacji Projektu

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.
2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno – prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.
4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020.
5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014–2020.
6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.
7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno–promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 2020.
9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014–2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

G. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY/ PROJEKTU:

1.	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu: (imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)	Mieczysław Kieca – Prezydent Miasta Wodzisławia Śląskiego, Tel. 32 45 90 400
2.	Data podpisania Decyzji KE:	Nd
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:	06.11.2017 r. Aneks nr 1 – 23.05.2019 r.
Koszt realizacji projektu (PLN):		
4.	Koszt całkowity (netto –brutto):	6 954 689,91 PLN
	Wydatki kwalifikowane (netto –brutto):	5 481 381,59 PLN
Źródła finansowania projektu wg. Umowy o dofinansowanie (PLN):		
5.	Wysokość dofinansowania:	4 659 174,28 PLN
	Środki własne:	2 295 515,63 PLN
	Udział dofinansowania (%) w wydatkach kwalifikowanych	85%
Terminy realizacji projektu:		
6.	Rozpoczęcie robót:	30.01.2018 r.
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji:	17.04.2019r.*)
	Pozwolenie na użytkowanie:	Nie wymagane
	Okres kwalifikowalności wydatków:	01.01.2014 r. – 30.06.2019 r.
Ilość kontraktów		
7.	Na usługi/ w tym zawarte:	4/4
	Na roboty/ w tym zawarte:	2/2
	Na dostawy/ w tym zawarte:	0/0

*) Data odbioru końcowego zadania nr 3, 4, 5, 6.

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Jacek Matyja	Skarbnik Miasta
2.	Justyna Kubala-Grześ	Naczelnik Wydziału Funduszy Zewnętrznych
3.	Hanna Szafrąńska	Inspektor w Wydziale Funduszy Zewnętrznych

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

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym z 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.02.05.00–00–0128/16 pn.: „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”.
2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących w trakcie realizacji projektu, kontrolujący przeprowadzili rozmowy z koordynatorem Projektu Panią Agnieszką Lasotą, Głównym Specjalistą w Wydziale Finansowania UE w Departamencie Ochrony Ziemi NFOŚiGW w aspektach: przebiegu realizacji projektu, zaawansowania rzeczowego, kwalifikowania podatku VAT, trybu zawierania umów, struktury organizacyjnej Beneficjenta oraz przygotowania instrukcji i procedur dotyczących realizowanego projektu, postępu weryfikacji wniosków o płatność, sformułowanych uwag do ich treści oraz terminu i sposobu ich usunięcia.
3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń:
 - 3.1 Ustalenia nie wymagające potwierdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu:
 - 3.1.1. Miasto Wodzisław Śląski zwana dalej „Beneficjentem” w dniu 29.02.2016 r. złożyła do NFOŚiGW Wnioski o dofinansowanie, który został zatwierdzony w dniu 14.11.2016r.
 - 3.1.2. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 06.11.2017 r. Do dnia kontroli podpisano 1 aneks do Umowy o dofinansowanie, w którym m.in. zaktualizowano koszty realizacji Projektu.
 - 3.1.3. Dofinansowanie nie jest udzielone w ramach pomocy publicznej.
 - 3.1.4. Projekt nie jest projektem generującym dochód.
 - 3.1.5. W Projekcie podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany.
 - 3.1.6. Celem głównym Projektu jest zwiększenie powierzchni terenów zielonych w mieście Wodzisławiu Śląskim oraz poprawa jakości powietrza miejskiego.
 - 3.1.7. Projekt obejmuje następujące zadania inwestycyjne ujęte w Harmonogramie Realizacji Projektu (dalej „HRP”):
 - Zadanie nr 1 pn. „Zagospodarowanie terenu A” – w rejonie ul. 26 marca i ul. Armii Krajowej,
 - Zadanie nr 2 pn. „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia”,
 - Zadanie nr 3 pn. „Zagospodarowanie terenu C – obszar przy ulicy Jana Pawła II”,
 - Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej”,
 - Zadanie nr 5 pn. „Zagospodarowanie terenu E – obszar przy ul. Bogumińskiej”,
 - Zadanie nr 6 pn. „Zagospodarowanie terenu F – obszar przy os. 1 Maja”,

oraz zadań nieinwestycyjnych:

- Zadanie nr 7 pn. „Nadzór inwestorski”,
- Zadanie nr 8 pn. „Promocja”,

Wszystkie zadania są wydatkami kwalifikowanymi.

3.1.8. Do czasu kontroli Beneficjent wydatki kwalifikowane uwzględnił w 7 złożonych wnioskach o płatność, w tym 6 wniosków (002, 003, 004, 005, 006, 007) zostało zatwierdzonych, a 1 jest w trakcie oceny (wniosek nr 008 – końcowy).

3.1.9. Stwierdzono, że wartość wydatków rzeczywiście poniesionych wynikająca z Wniosku o płatność końcową (nr 008) różni się od wartości zatwierdzonych ostatnim aneksem do umowy o dofinansowanie, tj.:

- Koszt całkowity Projektu jest większy o 218 369,95 PLN i wynosi 7 173 059,86 PLN
- Wartość wydatków kwalifikowalnych jest niższa o 34 170,83 PLN i wynosi 5 447 210,67 PLN.

Wynika to z dodatkowo poniesionych wydatków niekwalifikowalnych w kategorii „roboty budowlane” oraz niewykorzystania przez Beneficjenta limitu kosztu kwalifikowanego przewidzianego dla zadania 8 „Promocja”. Na dzień kontroli Wnioski o płatność końcową jest w trakcie weryfikacji w NFOŚiGW. W związku z tym po zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność i po uzgodnieniu ostatecznej wartości kosztów Projektu zostanie sporządzony aneks do Umowy o dofinansowanie.

3.1.10. Beneficjent nie figuruje w Bazie danych o postępowaniach organów ścigania i UOKiK oraz o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach.

3.1.11. NFOŚiGW przeprowadził 6 kontroli doraźnych na dokumentach procedur zawierania umów zgodnie z ustawą Pzp. Wszystkie zakończyły się wynikiem: „bez zastrzeżeń”.

3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu:

3.2.1. Czy Beneficjent nie dokonuje czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu?

3.2.2. Czy ewentualne zmiany własności infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź zarządzania tą infrastrukturą nie powodują zmian zachowania trwałości projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i podpisaną umową z Beneficjentem?

3.2.3. Czy do wydatków kwalifikowalnych włączono wydatki poniesione na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie?

3.2.4. Czy formularz wniosku o dofinansowanie był wypełniany przez pracownika Beneficjenta?

3.2.5. Czy w ramach wydatków kwalifikowanych nie występują m.in. następujące kategorie wydatków:

- Zakup nieruchomości – nabycie innych tytułów prawnych do nieruchomości,
- Zakup nieruchomości – inne wydatki przewidziane przepisami prawa krajowego,

- Zakup nieruchomości – obowiązkowy wykup nieruchomości wynikający z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania,
- Zakup nieruchomości – wniesienie nieruchomości jako wkładu niepieniężnego,
- Zakup nieruchomości – adaptacja lub remont budynku lub budowli nabytych w ramach wydatków kwalifikowanych,
- Zakup nieruchomości – wydatki związane z nabyciem nieruchomości,
- Zakup nieruchomości – odszkodowania wynikające z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania, niezwiązane z koniecznością wykupu nieruchomości,
- Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na trwałe w projekcie,
- Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- Leasing i inne techniki finansowania nie powodującej przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- Wkład niepieniężny,
- Zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzane i monitoring.

Kontrolujący dla przyjętych ustaleń przeprowadzili odpowiednie czynności kontrolne, a wyniki przedstawili w punkcie K niniejszej Informacji Pokontrolnej.

4. Metodyka doboru próby do kontroli.

Kontrolujący w wyniku analizy dokumentów dostępnych w NFOŚiGW określili w następujący sposób próbę kontrolną dla każdego z punktów zakresu:

4.1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

Zakres rzeczowy projektu zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu (dalej: HRP) obejmuje realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- Zadanie nr 1 pn. „Zagospodarowanie terenu A” – w rejonie ul. 26 marca i ul. Armii Krajowej,
- Zadanie nr 2 pn. „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia”,
- Zadanie nr 3 pn. „Zagospodarowanie terenu C – obszar przy ulicy Jana Pawła II”,
- Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej”,
- Zadanie nr 5 pn. „Zagospodarowanie terenu E – obszar przy ul. Bogumińskiej”,
- Zadanie nr 6 pn. „Zagospodarowanie terenu F – obszar przy os. 1 Maja”

oraz zadań nieinwestycyjnych:

- Zadanie nr 7 pn. „Nadzór inwestorski”,
- Zadanie nr 8 pn. „Promocja”,

Wszystkie zadania są wydatkami kwalifikowanymi.

W celu oceny zgodności realizowanego zakresu rzeczowego zadań inwestycyjnych z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia Kontrolujący w I etapie wyboru próby wybrali 50 % ww. zadań inwestycyjnych.

Wyboru dokonano na podstawie analizy ryzyka i próby losowej, tj.:

a) Analiza ryzyka:

Dobór próby w tym zakresie przeprowadzono w wyniku oceny wybranych czynników ryzyka, tj.:

- złożoności technologicznej,
- kluczowości dla celu projektu,
- wartości zadania.

Na podstawie w/w czynników ryzyka, ze wszystkich 6 zadań inwestycyjnych, wybrano:

- zadanie nr 6 pn.: „Zagospodarowanie terenu F – obszar przy os. 1 Maja” o wartości kosztów kwalifikowanych 1 868 794,20 zł co stanowi 34 % kosztów kwalifikowanych Projektu.

b) Próba losowa:

Z puli pozostałych 5 zadań, przypisując kolejne numery od 1 do 5, przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo dwa zadania o Lp. 2 i 4, tj.:

- Zadanie nr 2 pn. „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia” o wartości kosztów kwalifikowanych 1 222 068,90 zł,
- Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej” o wartości kosztów kwalifikowanych 295 066,36 zł.

W II etapie doboru próby, próba szczegółowa robót dla wybranych zadań została wybrana na miejscu po zapoznaniu się z dokumentacją zadań, na podstawie:

a) analizy ryzyka przy zastosowaniu następujących czynników ryzyka:

- złożoności technologicznej,
- kluczowości dla celu projektu,

b) w wyniku doboru losowego.

4.2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno–prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

Kontrola została dokonana na próbie zadań inwestycyjnych wytypowanych zgodnie z punktem 4.1. Kontrolujący sprawdzili dokumenty w zakresie czy posiadane przez Beneficjenta dokumenty wyczerpują wymagania prawa dla realizacji tego typu inwestycji oraz czy Beneficjent uwzględnił wymagania w nich zawarte – próba 100%.

4.3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.

Kontrolujący w powyższym zakresie wytypowali do próby wszystkie tj. 100 % wskaźniki produktu oraz wskaźniki rezultatu bezpośredniego wskazane w Załączniku nr 12 do umowy o dofinansowanie „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”.

4.4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POiŚ 2014 –2020.

Do czasu kontroli Beneficjent wydatki kwalifikowane uwzględnił w 7 z 8 złożonych wnioskach o płatność (wniosek nr 001 był wnioskiem sprawozdawczym), w tym 6 wniosków (002, 003, 004, 005, 006, 007) zostało zatwierdzonych, a 1 jest w trakcie oceny (008 – wniosek o płatność końcową). Wydatki dotyczące poszczególnych kategorii zostały uwzględnione we wnioskach o płatność w sposób następujący:

- wydatki dotyczące kategorii „roboty budowlane” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 002, 003, 004, 005, 006, 007 i 008,
- wydatki dotyczące kategorii „działania informacyjne i promocyjne” zostały uwzględnione we wniosku o płatność nr 002 i 008,
- wydatki dotyczące kategorii „zarządzanie projektem – nadzór nad robotami budowlanymi” zostały uwzględnione we wniosku o płatność nr 003, 004, 005, 006 i 008,

4.4.1. Kontrolujący w I etapie dokonali wyboru wniosków o płatność:

a) na podstawie analizy ryzyka przy zastosowaniu następujących czynników ryzyka:

- kategorii wydatków,
- wysokość kwoty wydatków kwalifikowanych,

z puli 7 wniosków o płatność wytypowali dwa wnioski 28,6 % populacji), tj.:

- nr POIS.02.05.00-00-0128/16-008 – ze względu na to, że jest to wniosek końcowy,
- nr POIS.02.05.00-00-0128/16-004 – ze względu na to, że jest to wniosek, w którym uwzględniono największą wartość wydatków kwalifikowanych,

b) Na podstawie próby losowej z puli pozostałych wniosków (5 szt.) przypisując im kolejne numery od 1 do 5, przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden wniosek (20,0 % populacji) o Lp. 2, tj.:

4.4.2. W II etapie wyboru reprezentatywnej próby wydatków kontrolujący posłużyli się próbą wniosków o płatność wytypowanych w I etapie, tj.:

a) z wniosku o płatność nr POIS.02.05.00-00-0128/16-008 zawierającego wydatki w kategorii:

➤ „roboty budowlane”: z populacji zawierającej 2 dowody księgowe wybrano obydwa dokumenty (100 % populacji), tj.:

- Faktura nr FS/26/2019 z dnia 08.05.2019r. (poz. 5 – zadanie nr 3, poz. 8 – zadanie nr 5, poz. 10 – zadanie nr 6),
- Faktura nr FS/28/2019 z dnia 08.03.2019r. (poz. 9 – zadanie nr 6)

➤ „zarządzanie projektem – nadzór nad robotami budowlanymi”: z populacji zawierającej 1 dowód księgowy wybrano jeden dokument (100 % populacji), tj.:

- Faktura nr 26/2019 z dnia 07.05.2019r. (poz. 12 – zadanie nr 7),

➤ „działania informacyjne i promocyjne”: z populacji zawierającej 2 dowody księgowe z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest

jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, przyjęto tylko dobór losowy (za pomocą generatora liczb losowych) i wybrano jeden dokument (50 % populacji) o Lp. 2, tj.:

- Faktura nr 27/2019 z 26.06.2019 r. (pozycja 14),

b) z wniosku o płatność nr POIS.02.05.00-00-0128/16-004 zawierającego wydatki w kategorii:

➤ „roboty budowlane”: z populacji zawierającej 26 dowodów księgowych wybrano:

- Metodą analizy ryzyka, z puli wszystkich 26 dokumentów finansowych w tej kategorii wydatków, biorąc pod uwagę kryterium wielkości ponoszonych kosztów, wybrano jeden dokument o największej kwocie wydatków kwalifikowanych – Faktura nr 69/2018 z dnia 31.08.2018r. (pozycja 8 – zadanie nr 2),
- Metodą losową, z puli pozostałych 25 dokumentów finansowych w tej kategorii wydatków, przypisując powyższym dowodom księgowym kolejne numery od 1 do 25, przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (4 % populacji) o Lp. 11, tj.: Faktura FS34/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27 – zadanie nr 7),

➤ „zarządzanie projektem – nadzór nad robotami budowlanymi”: z populacji 2 dowodów księgowych z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, przyjęto tylko dobór losowy (za pomocą generatora liczb losowych) i wybrano jeden dokument (50 % populacji) o Lp. 1, tj.: Faktura nr 30/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27),

c) z wniosku o płatność nr POIS.02.05.00-00-0128/16-003 zawierającego wydatki w kategorii:

➤ „roboty budowlane”: z populacji zawierającej 10 dowodów księgowych wybrano:

- Metodą analizy ryzyka, z puli wszystkich dokumentów finansowych w tej kategorii wydatków, biorąc pod uwagę kryterium wielkości ponoszonych kosztów, wybrano jeden dokument (10 % populacji) o największej kwocie wydatków kwalifikowanych – Faktura nr 23/2018 z dnia 01.06.2018r. (pozycja 9 – zadanie 6),
- Metodą losową, z puli pozostałych 9 dokumentów finansowych w tej kategorii wydatków, przypisując powyższym dowodom księgowym kolejne numery od 1 do 9, przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (11,1 % populacji) o Lp. 2, tj.: Faktura 53/2018 z dnia 30.04.2018 r. (pozycja 2 – zadanie nr 2),

➤ „zarządzanie projektem – nadzór nad robotami budowlanymi”: z populacji zawierającej 1 dowód księgowy wybrano jeden dokument (100 % populacji), tj.:

- Faktura nr 21/2018 z dnia 15.05.2018r. (poz. 11 – zadanie nr 7),

- 4.4.3. Do kontroli 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, wpływające na kwalifikowalność podatku VAT, kontrolujący posłużyli się próbą wydatków wytypowanych w pkt I.4.4.2 oraz próbą zadań wybranych do oględzin zgodnie z pkt I.4.1.
- 4.5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014–2020.
- 4.5.1. W zakresie posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, podwójnego finansowania, kontrolujący dokonali oceny na podstawie opisów i sposobów zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta dowodów księgowych wytypowanych w pkt I.4.4.
- 4.5.2. W zakresie zaewidencjonowania w ewidencji środków trwałych Beneficjenta wytworzonych w wyniku realizacji projektu środków trwałych, do próby kontrolnej wybrano dokumenty dotyczące przejęcia na majątek Beneficjenta środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji zadań wytypowanych w pkt I.4.1.
- 4.6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 –2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.
- Kontrolujący wybór dokumentów do kontroli przeprowadzili na miejscu w oparciu o przygotowane przez Beneficjenta zestawienie wydatków kwalifikowanych w ramach projektu. W związku z tym, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych w trybie rozeznania rynku nie prowadził zamówień których szacunkowa wartość zawarta byłaby w przedziale od 20 000 PLN do 50 000 PLN, kontrolujący dokonali sprawdzenia czy Beneficjent w takim przypadku stosuje przy udzielaniu zamówień własną procedurę, która została zweryfikowana przez NFOŚiGW. Założono, że dobór zostanie dokonany poprzez dobór losowy jednego postępowania.
- 4.7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/ przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- 4.7.1. W zakresie posiadanej struktury organizacyjnej dot. zarządzania projektem kontrolujący sprawdzili wszystkie dokumenty potwierdzające posiadanie takiej struktury – próba 100%.
- 4.7.2. W zakresie posiadania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020, a dotyczących realizowanego projektu, próba kontrolna objęła:
- a) w obszarze posiadania procedur wszystkie (100% populacji) procedury,

- b) w obszarze potwierdzenia stosowania posiadanych procedur, dobór próby został przeprowadzony na miejscu poprzez analizę ryzyka i dobór losowy,
 - c) w obszarze posiadania i stosowania przez beneficjenta analizy ryzyka próba objęła całą analizę ryzyka (100% populacji).
- 4.7.3. W zakresie sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektowej – do kontroli została wytypowana dokumentacja techniczna i księgową dotycząca próby zadań inwestycyjnych wybranych zgodnie z punktem I.4.1 i dokumentacja finansowa wybrana zgodnie z punktami I.4.3 i I.4.4.
- 4.8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- Z populacji wszystkich obowiązkowych działań Beneficjenta (tablice informacyjne/pamiątkowe, oznakowanie strony internetowej i oznakowanie dokumentacji) sprawdzeniu poddali wszystkie (100%) działania, tj.:
- szczegółowa próba tablic informacyjnych/pamiątkowych zamontowanych w ramach realizacji Projektu została wybrana na miejscu kontroli po zapoznaniu się z zestawieniem przygotowanym przez Beneficjenta,
 - dokumenty oznakowane logotypem programu – dokumenty dotyczące próby wytypowanej w pkt 4.1 i w pkt 4.7,
 - stronę internetową Beneficjenta – wybór objął stronę internetową wraz z ewentualnymi podstronami (100% populacji).
- 4.9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2014–2020.
- 4.9.1. W zakresie sprawdzenia czy zostały zrealizowane wszystkie zalecenia z kontroli projektu oraz czy projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca uprawnione do tego instytucje, kontroli poddano wszystkie (próba 100% populacji) wpisy w książce kontroli i dokumenty udostępnione przez Beneficjenta dot. kontroli od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie (16.12.2016 r.) do dnia niniejszej kontroli.
- 4.9.2. W zakresie sprawdzenia czy przekazano do Instytucji Wdrażającej wszelkie informacje dotyczące podejmowanych czynności lub postępowań prowadzonych przez organy ścigania, próbie poddano wszystkie (próba 100% populacji) dokumenty przekazane przez Beneficjenta w okresie od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie (16.12.2016 r.) do dnia niniejszej kontroli.
5. Zespół kontrolujący opracował w dniu 19.09.2019 r. program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania. Program został zaakceptowany przez Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć.
6. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu w dniu 16.09.2019 r.



J. CZYNNOSCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU – W MIEJSCU REALIZACJI UMOWY/PROJEKTU LUB W SIEDZIBIE PODMIOTU KONTROLOWANEGO:

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

1. Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie H niniejszej informacji w zakresie:
 - 1.1. 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, dokumentacją projektową oraz przepisami prawa krajowego i unijnego.
 - 1.2. Wielkości i zakresu osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego.
 - 1.3. Kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia.
 - 1.4. Kwalifikowania podatku VAT.
 - 1.5. Przejęcia wytworzonych w ramach realizacji projektu środków trwałych na majątek Beneficjenta.
 - 1.6. Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, podwójnego finansowania kosztów projektu, stanu formalno –prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach projektu.
 - 1.7. Udzielania zamówień publicznych, do których zastosowania nie mają przepisy ustawy Pzp oraz zasada konkurencyjności.
 - 1.8. Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu.
 - 1.9. Planowanych i zrealizowanych działań informacyjno – promocyjnych.
 - 1.10. Zagadnień wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014 – 2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, w tym między innymi czy:
 - Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje?
 - podejmowane są czynności lub postępowania prowadzone przez organy ścigania?
 - dla realizacji Projektu Beneficjent dokonał zakupu nieruchomości?
 - wykonywane były prace siłami własnymi?
 - Beneficjent bezpośrednio ponosił wydatki na odtworzenie nawierzchni drogi i opłaty administracyjne?
 - dokonywano zakupów sprzętu używanego?
 - stan właścicielski uległ zmianie od dnia złożenia wniosku aplikacyjnego i czy ewentualnie zmiany takie są planowane?



- projekt spełnia wymogi dotyczące generowania dochodów przez projekty, określone w podrozdziale 6.9 Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ na lata 2014–2020?
- Beneficjent rozpropagował informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych?

2. Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:

2.1. W obszarze sprawdzenia zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj.: Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie, z następującymi dokumentami:

- opisami przedmiotu zamówienia realizacji poszczególnych zadań w Specyfikacjach Istotnych Warunków Zamówienia,
- umowami z Wykonawcami,
- dokumentacją projektową,
- dokumentacją powykonawczą,
- protokołami końcowych odbiorów robót,

Po zapoznaniu się z ww. dokumentami w II etapie wyboru obiektów/elementów do kontroli szczegółowej i oględzin, uwzględniając n/w kryteria:

- zasady reprezentatywności,
- kluczowości operacyjnej dla osiągnięcia celów Projektu

wytypowano wszystkie podstawowe elementy zadań wybranych w I etapie (punkt I.4.1. niniejszej Informacji pokontrolnej), tj.:

- zadanie nr 6 pn.: „Zagospodarowanie terenu F – obszar przy os. 1 Maja”:
 - obiekty małej architektury: betonowe ławeczki wraz ze stołem, ławki wraz z miejscem do grillowania,
 - stojaki dla rowerów,
 - elementy placu zabaw,
 - utwardzenie alejek parkowych.
 - nasadzenia drzew,
- Zadanie nr 2 pn. „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia” (obszar przy ul. Tysiąclecia, Wojska Polskiego, PCK, Piastowskiej):
 - obiekty małej architektury: ławki i stoły parkowe, kosze na śmieci i kosze na psie odchody,
 - gabiony z siedziskami
 - tablice informacyjne oraz tablice z regulaminem parku,
 - tablice edukacyjne,
 - siłownię zewnętrzną,
 - grill rekreacyjny, stoły rekreacyjne,
 - karmniki, budki i poidła dla ptaków,
 - hotele dla owadów zapylających,

- elementy placu zabaw, żywej architektury i parku sensorycznego,
 - nasadzenia drzew,
 - utwardzenie alejek parkowych.
- Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej”:
 - obiekty małej architektury: ławki parkowe, kosze na śmieci i kosze na psie odchody,
 - tablice informacyjne oraz tablice z regulaminem parku,
 - elementy placu zabaw z wierzby wiciowej,
 - karmniki/budki dla ptaków,
 - nasadzenia drzew i krzewów,
 - utwardzenie alejek parkowych.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 w Część II.A pkt. 1 – 20.

- 2.2. W obszarze sprawdzenia dokumentacji technicznej, formalno – prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego z:
- decyzjami administracyjnymi,
 - umowami z Wykonawcami,
 - dokumentacją powykonawczą,
 - protokołami odbioru robót.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II.B pkt 1 – 13.

- 2.3. W obszarze sprawdzenia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie:
- protokołami odbiorów technicznych końcowych,
 - operatem kolaudacyjnym zadania: Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren C,D,E,F z geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą,
 - sprawozdaniem technicznym z prac geodezyjnych zadania: Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren A, B z geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą,
 - oświadczeniami wykonawców o osiągniętych wskaźnikach na terenach C, D, E, F oraz A i B,

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II.C pkt 1 – 7.

- 2.4. W obszarze sprawdzenia prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 –2020, z:
- oryginałami dowodów księgowych wybranych do próby kontrolnej,
 - dokumentacją finansowo – księgową,
 - potwierdzeniami dokonania zapłaty za zrealizowany zakres robót/usług.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.D pkt 1 – 10.



2.5. W obszarze sprawdzenia dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020, z:

- wyjaśnieniem Beneficjenta dotyczącym zastosowanej metody wyodrębnienia ewidencji księgowej dla wydatków związanych z realizacją projektu,
- dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu,
- oryginałami dowodów księgowych pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych) i są zgodne ze „skanami” umieszczonymi w bazie SL2014,
- wydrukami z ewidencji księgowej przedstawiającymi zaksięgowanie w systemie księgowym wytypowanych do kontroli dowodów księgowych,
- dokumentami przejęcia środka trwałego OT,

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.E pkt 1 – 12.

2.6. W obszarze sprawdzenia dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 –2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności, z:

- zestawieniem wszystkich zawartych umów przygotowanym przez Beneficjenta,
- regulaminem udzielania zamówień zweryfikowaną przez NFOŚiGW, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności,
- zarządzeniem Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego wprowadzającym ww. regulamin do stosowania.

W wyniku sprawdzenia ww. zestawienia stwierdzono, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych w trybie rozeznania rynku zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ (rozeznanie rynku) nie prowadził zamówień, których szacunkowa wartość zawarta byłaby w przedziale od 20 000 PLN do 50 000 PLN.

Beneficjent przeprowadził natomiast 3 postępowania o wartości poniżej 20 000 PLN. W celu sprawdzenia czy Beneficjent stosuje przy udzielaniu zamówień własną procedurę, która została zweryfikowana przez NFOŚiGW, z uwagi na fakt, że populacja zamówień jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich udzielonych w tym trybie zamówień, przyjęto tylko dobór losowy (za pomocą generatora liczb losowych). W związku z tym z populacji 3 zamówień Kontrolujący wybrali jedno zamówienie 33,3 % populacji) o Lp. 1, tj.:

- Zlecenie nr AIDM-II.7013.27.2016 z dnia 16.02.2018 dot. wykonania wraz z montażem tablic informacyjno-pamiątkowych na kwotę 7 425,00 zł netto,

Kontrolujący sprawdzili następujące dokumenty w tym zakresie:

- Ogłoszenie o zamówieniu,
- Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z ogłoszeniem o zamówieniu,
- Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z zaproszeniem do składania ofert,
- Oferty cenowe,

- Notatka służbowa z badania cen rynkowych,
- Informacja o wyniku postępowania,
- zlecenie dla wykonawcy,
- protokół odbioru końcowego.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.F, pkt 10.

2.7. W obszarze sprawdzenia struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014–2020, z:

- arkuszem analizy ryzyk wystąpienia nadużyć finansowych w związku z realizacją Projektu,
- informacją Beneficjenta nt. sposobu zarządzania projektem oraz jednostki realizującej projekt.
- zarządzeniami powołującymi zespół zadaniowy dla realizacji przedmiotowego projektu – Jednostkę Realizującą Projekt.
- zarządzeniami o ustanowieniu i zmianie Pełnomocnika ds. Projektu.
- instrukcją kancelaryjną, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych,
- zarządzeniem Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego ws. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.
- analizą ryzyka wraz z wymienionymi działaniami następczymi zapobiegającymi nadużyciom finansowym.
- informacją Beneficjenta o miejscu zamieszczenia informacji o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie o nieprawidłowościach wraz z wydrukiem ze strony www.
- informacją Beneficjenta o wykazie miejsc i zakresu przechowywanej dokumentacji projektu.

Dla potwierdzenia stosowania posiadanych procedur, po zapoznaniu się na miejscu kontroli z ww. dokumentami oraz na podstawie prowadzonych czynności dla całego zakresu kontroli dokonano oceny stosowania przez Beneficjenta wszystkich procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014–2020, dlatego nie było potrzeby doboru próby.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.G pkt 1 – 20.

2.8. W obszarze sprawdzenia prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych i ich zgodności z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014–2020, z:

- informacją o lokalizacji zamontowanych tablic informacyjnych /pamiątkowych z mapkami poglądowymi,
- zestawieniem działań informacyjno–promocyjnych realizowanych przez Beneficjenta,

Z przedłożonej informacji wynika, że Beneficjent zamontował 15 szt. tablic informacyjnych /pamiątkowych. W związku z tym, Kontrolujący wytypowali do kontroli szczegółowej zamontowane tablice w rejonie realizacji zadań

wytypowanych do kontroli i oględzin w punkcie I.4.1. niniejszej Informacji pokontrolnej tj. 9 szt. (60% populacji):

- teren B – 5 szt.,
- teren D – 1 szt.,
- teren F – 3 szt.

oraz oznakowanie logotypem 100% odbiorowej dokumentacji formalno – prawnej dotyczącej wytypowanego zakresu rzeczowego, którą przedkładano podczas prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu oraz dokumentacji wytypowanej do sprawdzenia w punkcie I 4.7.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.H, pkt 1 – 2.

2.9. W obszarze sprawdzenia innych działań Beneficjenta wymienionych w Zał. Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację POIiŚ 2014 – 2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, z:

- książką kontroli Beneficjenta,
- oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym braku kontroli innych uprawnionych instytucji,
- oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym nie posiadania wiedzy o toczących się postępowaniach prowadzonych przez organy dochodzeniowo–śledcze dotyczące projektu,
- oświadczeniem Beneficjenta dotyczące nie włączenia do wydatków kwalifikowanych wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie,
- oświadczeniem Beneficjenta o nie włączeniu do wydatków kwalifikowanych innych kosztów niż wskazane w opisie projektu.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II.I, pkt 1 – 5.

3. Poddali oględzinom i ocenie:

3.1. Wybrane do kontroli elementy dotyczące wykonanych robót budowlanych i dostaw pod kątem zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

Oględziny przeprowadzono w dniu 24.09.2019 r., na terenie miasta Wodzisław Śląski.

3.2. Dokumentację formalno–prawną dot. realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

3.3. Tablice informacyjne/pamiątkowe.

3.4. Stronę internetową Beneficjenta.

3.5. Gotowość Beneficjenta do wypełniania zasad i reguł obowiązujących w ramach realizowanego projektu w zakresie posiadanych procedur oraz sposobu zarządzania projektem.

3.6. Sposób i miejsce przechowywania, rejestrowania i ewidencjonowania dokumentacji dotyczącej projektu w komórkach organizacyjnych.

3.7. 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.

Z przeprowadzonych w dniu 24.09.2019 r. oględzin sporządzono Protokół wraz z załączoną do niego dokumentacją fotograficzną, który został podpisany bez uwag przez przedstawicieli NFOŚiGW oraz Beneficjenta w dniu 27.09.2019 r.

Przedmiotowy dokument stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

K. 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 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/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

1.1. Potwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu /przedsięwzięcia z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

1.2. Ustalono, że:

1.2.1. Zakończono roboty związane z zakresem rzeczowym projektu/przedsięwzięcia przewidzianym do wykonania w ramach złożonego Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.

1.2.2. Zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi.

1.2.3. Zagospodarowane tereny zieleni oraz wybudowana infrastruktura jest użytkowana zgodnie z przeznaczeniem i pozostaje własnością Beneficjenta.

1.2.4. Nie odnotowano sygnałów, które mogłyby świadczyć o występowaniu zagrożenia zachowania trwałości Projektu zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie i Umowy podpisanej z Beneficjentem.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno–prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

2.1. Potwierdzono kompletność, poprawność i zgodność dokumentacji technicznej i formalno–prawnej, dotyczącej realizacji Projektu posiadanej przez Beneficjenta, z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

2.2. Ustalono, że:

2.2.1. Przedsięwzięcie nie wymagało uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji przedsięwzięcia.

2.2.2. Beneficjent jest w posiadaniu niezbędnej dokumentacji formalno-prawnej, w tym między innymi: dokumentacji projektowej, decyzji administracyjnych

i zawiadomień o rozpoczęciu i zakończeniu robót, związanej z realizacją procesu budowlanego dla wykonywanych elementów Projektu, zgodnie z ustawą Prawo Budowlane.

- 2.2.3. Na wykonanie robót budowlanych Beneficjent zawarł umowy z wykonawcami wyłonionymi w przetargu nieograniczonym.
- 2.2.4. Beneficjent posiada pełną dokumentację projektową i odbiorową oraz powykonawczą wraz z protokołami badań, sprawdzeń i pomiarów oraz geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą.
- 2.3. Potwierdzono, że:
 - 2.3.1. zakres zrealizowanych prac jest zgodny z zakresami określonymi w umowach na wykonawstwo.
 - 2.3.2. wykonany zakres rzeczowy zrealizowano w oparciu o materiały dopuszczone do wprowadzenia na rynek krajowy, tj. legitymujące się stosownymi atestami i deklaracjami zgodności.
- 2.4. Nie stwierdzono odbiorów robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umów z wykonawcami.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.

- 3.1. Potwierdzono osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźników produktu, w wysokości ustalonej w Umowie o dofinansowanie. W tabeli nr 1 dokonano zestawienia wartości docelowej wskaźnika produktu z wartością osiągniętą w wyniku realizacji Projektu.

Tabela nr 1

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa wg Uod	Wartość osiągnięta w wyniku realizacji Projektu	Stopień realizacji [%]
I. Wskaźniki produktu				
I.1. Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji				
Liczba ośrodków miejskich, w których realizowane są projekty dotyczące zieleni miejskiej	szt.	1	1	100

- 3.2. Stwierdzono rozbieżność w wartości osiągniętych wskaźników rezultatu bezpośredniego w stosunku do zakładanych w Umowie o dofinansowanie w zakresie dodatkowej powierzchni biologicznie czynnej uzyskanej w wyniku realizacji Projektu, tj. uzyskano powierzchnię 4,70 ha co jest wartością większą o 0,20 ha (4,44 %) od zakładanej w Umowie o dofinansowanie powierzchni: 4,50 ha.

W tabeli nr 2 dokonano zestawienia wartości docelowych wskaźników rezultatu bezpośredniego z wartościami osiągniętymi w wyniku zrealizowania Projektu.

Tabela 1

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Jednostka miary	Wartość docelowa wg Uod	Wartość osiągnięta w wyniku zrealizowania Projektu	Stopień realizacji [%]
1.	Dodatkowa powierzchnia biologicznie czynna uzyskana w wyniku realizacji Projektu	ha	4,50	4,70	104,44
2.	Łączna powierzchnia terenów zieleni objętych projektami/pracami w ramach Projektu	ha	12,16	12,16	100

Ustalono, że Beneficjent zrealizował cały zakres rzeczowy objęty Projektem a różnica w uzyskanej powierzchni wynika ze szczegółowej inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej dla poszczególnych zadań, tj.:

- „Zagospodarowanie terenu A” – w rejonie ul. 26 marca i ul. AK – 16 497,47 m²,
- „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia” – 21 850,00 m²,
- „Zagospodarowanie terenu C – obszar przy ulicy Jana Pawła II” – 0,00,
- „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej” – 0,00,
- „Zagospodarowanie terenu E – obszar przy ul. Bogumińskiej” – 0,00,
- „Zagospodarowanie terenu F – obszar przy os. 1 Maja – 8 682,27.

Sprawdzenie: 16 497,47 + 21 850,00 + 8 682,27 = 47 029,74 m², tj.: 4,70 ha

Biorąc powyższe pod uwagę, w opinii Kontrolujących należy uznać, że wskaźnik rezultatu został osiągnięty. Po zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność końcową i po uzgodnieniu ostatecznej wartości kosztów Projektu zostanie sporządzony aneks do Umowy o dofinansowanie, w którym zostanie również zaktualizowana wartość wskaźników rezultatu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

4. Kontrola prawidłowości kwalifikowalności wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020.

- 4.1. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków dotyczących realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020.
- 4.2. Ustalono, że wydatki dotyczące realizacji Projektu spełniają łącznie wymagane warunki kwalifikowania w tym:
 - 4.2.1. wydatki dotyczące realizacji projektu zostały poniesione przez Beneficjenta wskazanego w Umowie o dofinansowanie,
 - 4.2.2. Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych dotyczących wydatków przedstawionych do kwalifikowania,
 - 4.2.3. Beneficjent dokonał zapłaty w pełnej wysokości (poniósł wydatek) w terminie obejmującym okres kwalifikowania wydatków z Umowy o dofinansowanie,
 - 4.2.4. zakres rzeczowy wydatków został wykonany na podstawie umów zawartych przez Beneficjenta z wykonawcami robót i dostawcami,

4.2.5. zakres rzeczowy skontrolowanych wydatków został faktycznie wykonany co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru wykonanych robót oraz potwierdzono w trakcie oględzin,

4.2.6. zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny oraz należycie udokumentowane.

- 4.3. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym dla Projektu, co znajduje potwierdzenie w opisie faktur i umowie o dofinansowanie. W obszarze sprawdzenia 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, wpływające na kwalifikowalność podatku VAT stwierdzono, że Beneficjent uwzględnił podatek VAT w wydatkach kwalifikowanych zgodnie wartością określoną w opisach na fakturach. Nie stwierdzono dokonywania czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

5. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020.

- 5.1. Potwierdzono, że Beneficjent w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo–księgowego przestrzega wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020.
- 5.2. Stwierdzono, że ewidencja księgowa w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 5.3. W Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego obowiązują zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr OR-I.120.84.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. ws. polityki rachunkowości dla Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego oraz Zarządzeniem nr OR-I.120.85.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. ws. wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego.

Zgodnie z wymogami ujętymi w § 14 Umowy o dofinansowanie wyodrębnione zostały konta księgowe, numer i symbol rejestru. Na potrzeby realizacji Projektu utworzono analitykę do kont syntetycznych. Prowadzona ewidencja daje możliwość sporządzania oddzielnych wydruków kartotek, zestawień obrotów i sald kont księgowych funkcjonujących w ramach Projektu. Wydzielone konta księgowe stanowią jeden z elementów ewidencji księgowej Beneficjenta. Beneficjent prowadzi dla Projektu wydzieloną ewidencję księgową kosztów, wydatków i przychodów w zintegrowanym systemie informatycznym FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ.

Dla projektu nr POIS.02.05.00-00-0128/16 pn.: „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” w systemie księgowym Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego wyodrębniono konto analityczne o numerze rejestru 039 oraz utworzono nowy rachunek bankowy o numerze: 89 1240 4272 1111 0010 7546 5170 – Bank PKO S.A.

W systemie księgowym Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego wyodrębniono między innymi następujące konta analityczne:

- a) Dla kosztów: 080-02 Środki trwale w budowie - Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim POIS.02.05.00-00-0128/16
- b) Dla wydatków: 130-02-07 Rachunek bieżący jednostki - Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim POIS.02.05.00-00-0128/16

Do wyodrębnionej analityki księgowej prowadzona jest odpowiednia wyodrębniona analityka budżetowa z podziałem na klasyfikację budżetową i zadania budżetowe:

900-90004-6050;

900-90004-6057;

900-90004-6059.

Zadanie nr 698.

Biorąc powyższe pod uwagę potwierdzono, że stosowane w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej odrębne kody księgowe umożliwiają identyfikację wszystkich transakcji i poszczególnych operacji bankowych związanych z Projektem co jest zgodne z §14 pkt 1 Umowy o dofinansowanie.

5.4. Ustalono, że w związku z realizacją Projektu:

5.4.1. Powstały 2 nowe środki trwałe, na które wystawiono dokumenty OT, tj. środki trwałe pn.:

- Ścieżki pieszo-rowerowe wraz z elementami małej architektury – wartość 6 560 471,36 zł
- Oświetlenie ścieżek pieszo-rowerowych – wartość 615 214,55 zł

5.4.2. Łączna wartość ww. środków trwałych ujętych w ewidencji środków trwałych wynosi 7 175 685,91 zł. i została przyjęta na podstawie 2 szt. dowodów OT. Różnica pomiędzy wartością OT, a kosztem całkowitym Projektu ujętym w ostatnim podpisanym Aneksie nr 3, tj. 6 954 689,91 zł wynosi 220 995,14 zł w tym:

- 228 365,24 zł – dodatkowe wydatki niekwalifikowalne w kategorii „roboty budowlane”,
- 9 995,29 zł – niewykorzystany limit kosztu kwalifikowanego przewidzianego dla kategorii „działania informacyjno – promocyjne”,
- 2 626,05 zł – dodatkowe koszty własne Beneficjenta nie ujęte w zakresie Projektu.

Sprawdzenie:

$$6\,954\,689,91 + 228\,365,24 - 9\,995,29 + 2\,626,05 = 7\,175\,685,91 \text{ zł}$$

5.5. Potwierdzono, że środki trwałe wytworzone w ramach zrealizowanego Projektu zostały przyjęte na majątek i stanowią własność Beneficjenta tj. Miasta Wodzisław Śląski, które w swoich księgach rachunkowych zaewidencjonował wytworzone w ramach przedmiotowego Projektu środki trwałe.



5.6. Stwierdzono, że na oryginałach dowodów księgowych nie występują zapisy inne, niż zapisy znajdujące się na „skanach” umieszczonych w bazie SL2014. Zapisy na dowodach księgowych zawierają opisy dot. Projektu Nr POIS.02.05.00-00-0128/16, zgodnie ze wskazaniem pkt 2 Załącznika nr 2 pn.: „Inne wymagania niezbędne w celu prawidłowej realizacji projektu w zakresie dokumentowania ponoszonych wydatków” do „Zaleceń w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach POIiŚ 2014-2020”.

5.7. W badanym obszarze nie stwierdzono:

- wystąpienia symptomów fałszowania dokumentów,
- występowania duplikatów dokumentów księgowych lub przedstawienia nieprawdziwych informacji,
- podwójnego finansowania wydatków z innych źródeł niż wskazane w Umowie o dofinansowanie.

5.8. Beneficjent nie dokonał (oraz nie deklaruje w przyszłości) zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją Projektu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014–2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

6.1. Potwierdzono, że Beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych w trybie rozeznania rynku nie prowadził zamówień, których szacunkowa wartość zawarta byłaby w przedziale od 20 000 PLN do 50 000 PLN.

6.2. Stwierdzono, że Beneficjent posiada i stosuje regulamin udzielania zamówień, który został zweryfikowany przez NFOŚiGW na etapie oceny Wniosku o dofinansowanie..

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014–2020.

7.1. Potwierdzono, że Beneficjent posiada opisaną strukturę organizacyjną zgodną z wymogami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020 i działającą w ramach struktury organizacyjnej Beneficjenta – powołano zespół zadaniowy dla realizacji przedmiotowego projektu – Jednostkę Realizującą Projekt.

7.2. Ustalono, że Beneficjent:

- wyznaczył Pełnomocnika ds. Projektu,
- posiada wewnętrzne procedury, które swoim zakresem obejmują obszar realizacji projektów dofinansowywanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020.

- 7.3. Beneficjent na podstronie internetowej: <https://wodzislaw-slaski.pl/rozwój-terenów-zieleni-w-wodzislawiu-slaskim> zamieścił informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w związku z realizacją projektów w ramach perspektywy 2014–2020 wraz z linkiem do strony, na której dokonuje się zgłoszeń nieprawidłowości (link: <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>). Zamieszczono również specjalny adres e-mail (naduzycia.POIS@mr.gov.pl) umożliwiający dokonanie powyższych zgłoszeń. Potwierdzono działanie przekierowania do strony www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci .
- 7.4. Potwierdzono, że Beneficjent:
- 7.4.1. weryfikuje, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartymi umowami z wykonawcami oraz zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie,
 - 7.4.2. weryfikuje i poświadcza, czy wszystkie wydatki włączane do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi we właściwych wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ,
 - 7.4.3. archiwizuje wszelkie dokumenty związane z realizacją projektu zgodnie z postanowieniami art. 140 rozporządzenia nr 1303/2013, art. 25 rozporządzenia 480/2014 oraz art. 15 rozporządzenia 659/1999, w tym w zakresie dochowania terminu przechowania dokumentacji. Beneficjent przechowuje/archiwizuje dokumenty Projektu w sposób uporządkowany w opisanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków, co zapewnia właściwą ścieżkę audytu.
 - 7.4.4. Zgodnie z § 4 pkt. 20 Umowy o dofinansowanie poinformował pracowników zaangażowanych w realizację Projektu o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych.
 - 7.4.5. Zgodnie z § 4 pkt 21 Umowy o dofinansowanie wykonał analizę ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych oraz opracował proporcjonalne środki przeciwdziałania wystąpieniu nadużyć finansowych. W analizie zidentyfikowano kluczowe ryzyka mogące wystąpić w czasie realizacji Projektu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno–promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020.

- 8.1. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi działania informacyjno–promocyjne zgodnie z „Podręcznikiem Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” i § 18 pkt. 2 Umowy o Dofinansowanie.



8.2. Ustalono, że:

- wykonał prawidłowo i zamontował w miejscu realizacji Projektu 15 tablic informacyjnych/pamiątkowych,
- oznaczył wariantem podstawowym (logotypem) oraz numerem i nazwą Projektu szafy, dokumenty i segregatory zawierające dokumenty dotyczące Projektu, wytworzone po podpisaniu umowy o dofinansowanie,
- umieścił na podstronie internetowej pod adresem <https://wodzislaw-slaski.pl/rozwoj-terenow-zieleni-w-wodzislawiu-slaskim> informację o realizowanym Projekcie. Podstrona dedykowana jest wyłącznie kontrolowanemu projektowi i posiada prawidłowe oznaczenia złożone ze znaku Funduszy Europejskich z nazwą programu oraz znaku Unii Europejskiej z nazwą funduszu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

9. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

- 9.1. Stwierdzono, że Projekt od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli nie był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje.
- 9.2. Kontrolujący nie stwierdzili, aby były prowadzone przez organy dochodzeniowo – śledcze jakiegokolwiek postępowania dotyczące realizowanego Projektu.
- 9.3. Ustalono, że Beneficjent do wydatków kwalifikowanych nie włączył wydatków na wypełnienie formularza Wniosku o dofinansowanie.
- 9.4. Potwierdzono, że w ramach wydatków kwalifikowanych Beneficjent nie rozliczał:
 - wkładów niepieniężnych (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości),
 - prac wykonywanych siłami własnymi,
 - zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie,
 - zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
 - odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych w celu wspomaganie procesu wdrażania projektu,
 - zakupu sprzętu używanego,
 - opłat,
 - leasingu i innych technik finansowania nie powodujących przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
 - wypełnienia formularza wniosku o dofinansowanie,
 - zarządzania projektem – kosztów związanych z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie.

Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.



L. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:

(uchybień/nieprawidłowości/zagrożenia/wnioski/zalecenia pokontrolne, termin wdrożenia zaleceń, termin usunięcia uchybień i nieprawidłowości)

Kontrolujący nie stwierdzili podejrzenia wystąpienia uchybień/nieprawidłowości/zagrożeń w realizacji Projektu.

W związku z powyższym Kontrolujący nie rekomendują wydania zaleceń pokontrolnych.

M. 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.02.05.00-00-0128/16 pn.: „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”.

Załącznik nr 2 – Protokół z oględzin przeprowadzonych w dniu 24.09.2019 r. podpisany obustronnie i przekazany Kontrolowanemu w dniu 27.09.2019 r.

N. POUCZENIE:

W trakcie kontroli poinformowano Kierownika podmiotu kontrolowanego lub osobę przez niego upoważnioną o następujących uprawnieniach:


1. Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona 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 w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu.
2. Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
3. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.
4. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej kontrolujący rozpatrują je w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania.
5. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Informację pokontrolną sporządzono w 2-óch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano Kontrolowanemu jeden egzemplarz w dniu 18.10.2019 r., przy piśmie nr NFOŚiGW-19-.....83394.....

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 5/2019.

PODPISY

Zespół Kontrolujący:

<p style="text-align: center;">NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista</p> <p style="text-align: center;"> Krzysztof Aramowicz</p> <p>1. 18.10.2019 r. (data i czytelny podpis)</p>	<p>Nieobecność Członka Zespołu Kontrolującego Pana Andrzeja Baniaka w siedzibie NFOŚiGW w dniu podpisywania Informacji Pokontrolnej, tj. w dniu 18.10.2019 r.</p> <p>2. (data i czytelny podpis)</p>
--	---



Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji Projektu w dniach 23.09.2019 r. – 28.09.2019 r., Projekt nr POIS.02.05.00-00-0128/16-00 p.n. „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” w ramach działania 2.5 oś priorytetowa II.

Część I. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ W NFOŚiGW.

1. Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.05.00-00-0128/16-00 projektu pn.: „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” w ramach działania 2.5 oś priorytetowa II.
2. Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIS.02.05.00-00-0128/16 pn.: „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” z dnia 06.11.2017 r.
3. Aneks nr POIS.02.05.00-00-0128/16-01 z dnia 23.05.2019 r.
4. Harmonogram Realizacji Projektu – Załącznik Nr 3 do Aneksu nr 1.
5. Harmonogram Płatności – Załącznik Nr 4 do Aneksu nr 1.
6. Opis Projektu – Załącznik Nr 7 do Aneksu nr 1.
7. Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu – Załącznik Nr 12 do Aneksu nr 1.
8. Wnioski o płatność Nr POIS.02.05.00-00-0128/16 – 002 ÷ 008.
9. SL2014 – Karta Wniosku o dofinansowanie.
10. SL2014 – Karta Umowy/Decyzji o dofinansowaniu.
11. SL2014 – Karty Kontroli 001 ÷ 006.

Załączniki do wniosków o płatność nr:

POIS.02.05.00-00-0128/16-003:

12. Faktura nr 23/2018 z dnia 01.06.2018r. (pozycja 9 – zadanie 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
13. Faktura 53/2018 z dnia 30.04.2018 r. (pozycja 2 – zadanie nr 2) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
14. Faktura nr 21/2018 z dnia 15.05.2018r. (poz. 11 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,

POIS.02.05.00-00-0128/16-004:

15. Faktura nr 69/2018 z dnia 31.08.2018r. (pozycja 8 – zadanie nr 2) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
16. Faktura FS34/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
17. Faktura nr 30/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,

POIS.02.05.00-00-0128/16-008:

18. Faktura nr FS/26/2019 z dnia 08.05.2019r. (poz. 5 – zadanie nr 3, poz. 8 – zadanie nr 5, poz. 10 – zadanie nr 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,



19. Faktura nr FS/28/2019 z dnia 08.03.2019r. (poz. 9 – zadanie nr 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
20. Faktura nr 26/2019 z dnia 07.05.2019r. (poz. 12 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
21. Faktura nr 27/2019 z 26.06.2019 r. (pozycja 14) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty.

Część II. Dokumenty, z którymi kontrolujący zapoznali się w siedzibie Beneficjenta:

A. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.

1. Wniosek o dofinansowanie projektu „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” w zakresie opisu przedsięwzięcia.
2. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z postępowania publicznego z dnia 03.11.2017 r., w trybie przetargu nieograniczonego, dotycząca zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim w zakresie opisu przedmiotu zamówienia:
 - a) część I – zagospodarowanie terenu A: obszar przy ul. 26 Marca i ul. Armii Krajowej, zagospodarowanie terenu B – obszar przy ul. Tysiąclecia, ul. Wojska Polskiego, ul. PCK, ul. Piastowskiej,
 - b) część II - zagospodarowanie terenu C: obszar przy ul. Jana Pawła II, ul. S. Żeromskiego, ul. B. Prusa, ul. E. Orzeszkowej, zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej, zagospodarowanie terenu E - obszar przy ul. Bogumińskiej, zagospodarowanie terenu F - obszar przy ul. 1 Maja.
3. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z postępowania publicznego z dnia 19.12.2018 r. w trybie przetargu nieograniczonego, dotycząca zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim w zakresie opisu przedmiotu zamówienia:
 - a) zagospodarowanie terenu C: obszar przy ul. Jana Pawła II, ul. S. Żeromskiego, ul. B. Prusa, ul. E. Orzeszkowej, zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej, zagospodarowanie terenu E - obszar przy ul. Bogumińskiej, zagospodarowanie terenu F - obszar przy ul. 1 Maja.
4. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z postępowania publicznego z dnia 08.01.2018 r. w trybie przetargu nieograniczonego, dotycząca zadania pn.: Pełnienie nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie, rozliczanie finansowe oraz koordynacja robót związanych z realizacją zadania inwestycyjnego p.n. „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”.
5. Projekt zagospodarowania terenu „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”, opracowany AMAYA ARCHITEKCI, Katowice, sierpień 2016 r.
6. Umowa nr AIDM-II.7013.27.2016/W1 z dnia 26.01.2018 r., dot. robót ogólnobudowlanych dla zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – TEREN A i B, Wykonawca: AWT REKULTIVACE.
7. **Protokół odbioru technicznego końcowego z 04.03.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W1 z dnia 26.01.2018 r.** (Dokumenty przygotowane do odbioru: zatwierdzenia materiałowe, oświadczenie kierownika budowy, dziennik budowy, dokumentacja powykonawcza).
8. Dziennik budowy wydany 31.01.2018 r. dla robót na terenach A i B.
9. Umowa nr AIDM-II.7013.27.2016/W2 z 26.01.2018, dot. robót ogólnobudowlanych dla zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren C,D,E,F Wykonawca: EUROTECH.



10. **Protokół odbioru technicznego końcowego z 17.04.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W2.** (*Dokumenty przygotowane do odbioru: oświadczenie kierownika budowy, operat geodezyjny, deklaracje i aprobaty na zastosowane materiały*).
11. Dziennik budowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W2, wydany 26.01.2018 r. dla robót na terenach C,D,E,F.
12. Umowa nr AIDM-II.7013.27.2016/N z dnia 30.01.2018, dot. pełnienia nadzoru inwestorskiego w pełnym zakresie, koordynacji robót oraz rozliczenia finansowego zadania inwestycyjnego pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim, Wykonawca: NADZORY I OBSŁUGA INWESTYCJI BUDOWLANYCH PIOTR NOWAK.
13. Protokół odbioru nr 01/05/2019 z 06.05.2019 r. do umowy AIDM-II.7013.27.2016/N.
14. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych i sieci GESUT, położenie ul. PCK, Wodzisław Śląski (*przekazana 01.03.2019 r. do Państwowego Zasobu Geodezyjnego, identyfikator zgłoszenia: WG.6640.1.2724.2018*).
15. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych i sieci GESUT, położenie ul. 26 Marca, Wodzisław Śląski (*przekazana 01.03.2019 r. do Państwowego Zasobu Geodezyjnego, identyfikator zgłoszenia: WG.6640.1.2724.2018*).
16. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych i sieci GESUT, położenie ul. Tysiąclecia, Wodzisław Śląski (*przekazana 01.03.2019 r. do Państwowego Zasobu Geodezyjnego, identyfikator zgłoszenia: WG.6640.1.2724.2018*).
17. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych i sieci GESUT, położenie ul. Rybnicka, Wodzisław Śląski (*przekazana 01.03.2019 r. do Państwowego Zasobu Geodezyjnego, identyfikator zgłoszenia: WG.6640.1.2724.2018*).
18. Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych i sieci GESUT, jednostka ewidencyjna 241504_1, Wodzisław Śląski (*przekazana 01.03.2019 r. do Państwowego Zasobu Geodezyjnego, identyfikator zgłoszenia: WG.6640.1.2724.2018*).
19. OPERAT KOLAUDACYJNY Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren C,D,E,F, Wykonawca: EUROTECH (*zawiera mapy geodezyjne powykonawcze, deklaracje, aprobaty, certyfikaty dla zastosowanych wyrobów i urządzeń*).
20. Sprawozdanie techniczne z prac geodezyjnych. Położenie obiektu: Wodzisław Śląski ul. PCK, ul. Tysiąclecia, 26 marca, Rybnicka z geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą.

B. Kontrola dokumentacji technicznej, formalnoprawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

1. Decyzja Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój znak Ar.6733.4.2016 wydana 14.09.2016 r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla zamierzenia inwestycyjnego p.n. Budowa oświetlenia w ramach zadania „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”.
2. Pismo RDOŚ w Katowicach z 16.08.2016 r. znak WOOŚ.070.482.2016.AS3.2 – deklaracja RDOŚ w Katowicach znak WOOŚ.070.482.2016.AS3.2, jako właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną, dotycząca projektu „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim”, tym: utworzenie i odnowienie zieleni przyulicznej w ciągu ulic Bogumińskiej, Jana Pawła II, oraz Armii Krajowej, utworzenie i odnowienie parków oraz skwerów, w tym wąwóz przy ul. Wojska Polskiego, wąwóz przy ul. PCK, wąwóz przy ul. Staszica, skwer przy ul. Jana Pawła II, skwer przy ul. Pszowskiej, utworzenie skwerów na

osiedlu 1 Maja w dzielnicy Wilchwy, utworzenie i odnowienie zieleni osiedlowej przy ul. Żeromskiego i przy ul. Prusa (RDOŚ oświadczyła, że planowane zamierzenie nie wpłynie negatywnie na cele ochrony wód).

3. Pismo RDOŚ w Katowicach z 03.08.2016 r. znak WPN.6335.480.2016 – przekazanie zaświadczenia organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów sieci Natura 2000 (RDOŚ oświadcza, że projekt „Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim” prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar natura 2000).
4. Decyzja Starosty Wodzisławskiego nr 0804/16 z 29.09.2016 r., znak WAB.6740.0744.2016 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę oświetlenia terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim.
5. Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia budowa oświetlenia terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – pismo do PINB z 15.03.2018 r.
6. Decyzja Starosty Wodzisławskiego znak WOŚ.613.67.2016 z 08.09.2016 r. zezwolenie na usunięcie drzew z obowiązkiem nasadzeń zastępczych.
7. Decyzja Starosty Wodzisławskiego znak WOŚ.613.000128.2017 zmieniająca decyzję znak WOŚ.613.67.2016 z 08.09.2016 r. zezwolenie na usunięcie drzew z obowiązkiem nasadzeń zastępczych (zmieniono termin usunięcia drzew).
8. Decyzja Burmistrza Miasta Pszów z 19.09.2018 r. znak IGK.6131.0074.2018 – zezwolenie na wycięcie drzewa przy ul. 1 Maja w Wodzisławiu Śląskim.
9. Decyzja Starosty Wodzisławskiego znak WOŚ.000078.2018 z 07.09.2018 r. zezwolenie na usunięcie krzewów z gatunku ligur pospolity.
10. Umowa nr AIDM-II.7013.27.2016/W1 z dnia 26.01.2018 r., dot. robót ogólnobudowlanych dla zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – TEREN A i B, Wykonawca: AWT REKULTIVACE.
11. Protokół odbioru technicznego końcowego z 04.03.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W1 z dnia 26.01.2018 r. (Dokumenty przygotowane do odbioru: zatwierdzenia materiałowe, oświadczenie kierownika budowy, dziennik budowy, dokumentacja powykonawcza).
12. Umowa nr AIDM-II.7013.27.2016/W2 z 26.01.2018, dot. robót ogólnobudowlanych dla zadania pn. Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren C,D,E,F Wykonawca: EUROTECH.
13. Protokół odbioru technicznego końcowego z 17.04.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W2. (Dokumenty przygotowane do odbioru: oświadczenie kierownika budowy, operat geodezyjny, deklaracje i aprobaty na zastosowane materiały).

C. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.

1. Protokół odbioru technicznego końcowego z 04.03.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W1 z dnia 26.01.2018 r. (Dokumenty przygotowane do odbioru: zatwierdzenia materiałowe, oświadczenie kierownika budowy, dziennik budowy, dokumentacja powykonawcza).
2. Protokół odbioru technicznego końcowego z 17.04.2019 r. robót wykonanych na podstawie umowy nr AIDM-II.7013.27.2016/W2. (Dokumenty przygotowane do odbioru: oświadczenie kierownika budowy, operat geodezyjny, deklaracje i aprobaty na zastosowane materiały).



3. OPERAT KOLAUDACYJNY Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim – teren C,D,E,F, Wykonawca: EUROTTECH (*operat zawiera mapy geodezyjne powykonawcze, deklaracje, aprobaty, certyfikaty dla zastosowanych wyrobów i urządzeń*).
4. Sprawozdanie techniczne z prac geodezyjnych. Położenie obiektu: Wodzisław Śląski ul. PCK, ul. Tysiąclecia, 26 marca, Rybnicka. z geodezyjną inwentaryzacją powykonawczą.
5. Oświadczenie prezesa firmy EUROTTECH Sp. z o.o. o osiągniętych wskaźnikach na terenach C, D, E, F (*dodatkowa powierzchnia biologicznie czynna – 0, 86 ha w tym teren F – 8 682,27 m²*).
6. Oświadczenia firmy AWT REKULTIVACE o osiągniętych wskaźnikach na terenach A i B (*łącznie powierzchnia terenów zieleni objęta pracami: 7,22 ha, w tym teren A - 33 739,81 m², teren B – 38 493,27 m², dodatkowa powierzchnia biologicznie czynna 3, 83 ha, w tym teren A - 16 497,47 m², teren B – 21 850,00 m²*).
7. **Geodezyjne powykonawcze pomiary powierzchni terenów A, B, C, D, E, F.**

D. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020.

Załączniki do wniosków o płatność nr:

POIS.02.05.00-00-0128/16-003:

1. Faktura nr 23/2018 z dnia 01.06.2018r. (pozycja 9 – zadanie 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
2. Faktura 53/2018 z dnia 30.04.2018 r. (pozycja 2 – zadanie nr 2) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
3. Faktura nr 21/2018 z dnia 15.05.2018r. (poz. 11 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,

POIS.02.05.00-00-0128/16-004:

4. Faktura nr 69/2018 z dnia 31.08.2018r. (pozycja 8 – zadanie nr 2) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
5. Faktura FS34/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
6. Faktura nr 30/2018 z dnia 02.07.2018r. (pozycja 27) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,

POIS.02.05.00-00-0128/16-008:

7. Faktura nr FS/26/2019 z dnia 08.05.2019r. (poz. 5 – zadanie nr 3, poz. 8 – zadanie nr 5, poz. 10 – zadanie nr 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
8. Faktura nr FS/28/2019 z dnia 08.03.2019r. (poz. 9 – zadanie nr 6) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
9. Faktura nr 26/2019 z dnia 07.05.2019r. (poz. 12 – zadanie nr 7) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty,
10. Faktura nr 27/2019 z 26.06.2019 r. (pozycja 14) z umową, protokołem odbioru i potwierdzeniem zapłaty.

E. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 -2020.

1. Polityka (zasady) rachunkowości wraz z planem kont, w której uwzględniono rozliczanie projektu (aktualną na dzień kontroli) – *Zarządzenie nr OR-I.120.84.2017 Prezydenta Miasta*

- Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. ws. polityki rachunkowości dla Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego (oryginał dostępny u Głównej Księgowej)*
2. Zarządzenie wprowadzające politykę rachunkowości do stosowania - *Zarządzenie nr OR-I.120.85.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. ws. wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta Wodzisławia Śląskiego (oryginał dostępny u Głównej Księgowej)*
 3. **Wyjaśnienie Beneficjenta z dn. 26.09.2019r. dot. zastosowanej metody wyodrębnienia ewidencji księgowej dla wydatków związanych z realizacją projektu.**
 4. **Zestawienie obrotów i sald dla konta projektowego za okres styczeń ÷ grudzień 2018 r. – wydruk z dnia 19.09.2019r.**
 5. **Zestawienie obrotów i sald dla konta projektowego za okres styczeń ÷ sierpień 2019 r. – wydruk z dnia 19.09.2019r.**
 6. **Zestawienie przejętych na majątek środków trwałych powstałych w ramach Projektu do dnia kontroli, w tym nazwa śr. trwałego, wartość, numer dokumentu OT – wydruk z dnia 19.09.2019r.**
 7. **Kartoteka obiektu – środek trwały pn. „Ścieżki pieszo-rowerowe wraz z elementami małej architektury” – wydruk z dnia 18.09.2019r.**
 8. **Kartoteka obiektu – środek trwały pn. „Oświetlenie ścieżek pieszo-rowerowych” – wydruk z dnia 18.09.2019r.**
 9. **Polecenie księgowania PK nr 76/ST/2019 z dnia 30.06.2019r. o przyjęciu na stan środków trwałych z konta 011-01-30-001.**
 10. **Dokument OT nr: AIDM-OT-039.2019 z dnia 28.06.2019.**
 11. **Dokument OT nr: AIDM-OT-036.2019 z dnia 28.06.2019 z wykazem wartości wchodzących w skład dowodu OT.**
- F. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.**
1. **Zestawienie z dnia 26.09.2019r. wszystkich umów zawartych w ramach realizacji Projektu – umowy zaznaczone kolorem szarym (nr 4,5,6) - nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.**
 2. **Procedura udzielania zamówień zweryfikowana przez NFOŚiGW, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności – Zarządzenie nr OR-I.0050.314.2016 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 26.09.2016 r.**
Postępowanie o szacowanej wartości poniżej 20 000,00 PLN na wykonanie wraz z montażem 15 szt. tablic informacyjno-pamiątkowych
 3. **Ogłoszenie dla zamówienia z dnia 02.02.2018r. z drukiem oferty cenowej.**
 4. **Wydruk z dnia 05.02.2018r. strony internetowej z ogłoszeniem.**
 5. **Wydruk z dnia 02.02.2018r. z korespondencji mailowej – zaproszenia do złożenia oferty – 4 zaproszenia.**
 6. **Oferty cenowe 12 szt. w tym oferta CARTE s.c. Bartosz Urbański.**
 7. **Notatka służbowa z badania cen rynkowych z dnia 13.02.2018r.z wyborem oferty i zatwierdzeniem przez Z-cę Prezydenta z dnia 14.02.2018r.**
 8. **Informacja o wyniku postępowania z dnia 15.02.2018r.**

9. **Zlecenie nr AIDM-II.7013.27.2016 z dnia 16.02.2018 dot. wykonania wraz z montażem tablic informacyjno-pamiątkowych dla zadania pn. Rozwój terenów zielonych w Wodzisławiu Śląskim; Wykonawca: CARTE S.C. (wynagrodzenie 7 425,00 zł netto).**
10. **Protokół odbioru końcowego z dnia 23.03.2018r. wykonania wraz z montażem 15 szt. tablic informacyjno-pamiątkowych**

G. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 -2020.

1. **Informacja Beneficjenta z dn.19.09.2019 nt. sposobu zarządzania projektem oraz jednostki realizującej projekt.**
2. **Zarządzenie nr OR-I.0050.77.2019 z dnia 14.03.2019r. zmieniono Pełnomocnika ds. Projektu (z uwagi na odwołanie zastępcy Prezydenta Miasta).**
3. **Zarządzenie nr OR-I.0050.313.2016 z dnia 26.09.2016r. powołano zespół zadaniowy dla realizacji przedmiotowego projektu, zwany dalej Jednostką Realizującą Projekt.**
4. **Zarządzenie nr OR-I.0050.381.2017 z dnia 23.11.2017r. zmieniono regulamin organizacyjny Jednostki oraz skład osobowy.**
5. **Zarządzenie nr OR-I.0050.365.2017 z dnia 14.11.2017r. ustanowiono Pełnomocnika ds. Projektu.**
6. **Zarządzenie nr OR-I.120.53.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 15.09.2017r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
7. **Zarządzenie nr OR-I.120.54.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 19.09.2017r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
8. **Zarządzenie nr OR-I.120.72.2017 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 23.11.2017r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
9. **Zarządzenie nr OR-I.120.21.2018 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28.03.2018r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
10. **Zarządzenie nr OR-I.120.33.2018 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 25.05.2018r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
11. **Zarządzenie nr OR-I.120.46.2018 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 04.07.2018r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
12. **Zarządzenie nr OR-I.120.79.2018 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 18.12.2018r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
13. **Zarządzenie nr OR-I.120.10.2019 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 21.01.2019r. ws. zmiany regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego.**
14. **Zarządzenie nr OR.I.0152-00003/11 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 04.02.2011 ws. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.**
15. **Zarządzenie nr OR.I.0152-00019/11 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 28.02.2011 ws. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.**
16. **Zarządzenie nr OR.I.120.00029.2012 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 08.05.2012 ws. Zmiany zarządzenia nr OR.I.0152-00019/11 ws. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.**



17. Analiza ryzyka wraz z wymienionymi działaniami następczymi zapobiegającymi nadużyciom finansowym.
18. Informacja Beneficjenta z dn.19.09.2019 o miejscu zamieszczenia informacji o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie o nieprawidłowościach wraz z wydrukiem ze strony www.
19. Informacja Beneficjenta z dn.27.09.2019 o sposobie poinformowania pracowników zaangażowanych przy realizacji Projektu o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie o nieprawidłowościach.
20. Informacja Beneficjenta z dn.23.09.2019 o wykazie miejsc i zakresu przechowywanej dokumentacji projektu.

H. Kontrola prowadzenia działań informacyjnopromocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020.

1. Zestawienie tablic informacyjnych/pamiątkowych (z podaniem adresu i dokładnej lokalizacji) z dnia 23.09.2019r. wraz z mapkami poglądowymi ich lokalizacji.
2. Zestawienie z dnia 23.09.2019r. innych działań informacyjno – promocyjnych.

I. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 2 do Zaleceń dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.


1. Oświadczenie z dnia 23.09.2019r. dotyczące nie kontrolowaniu Projektu przez inne niż IW instytucje.
2. Oświadczenie z dnia 23.09.2019r. dotyczące braku postępowań prowadzonych przez organy dochodzeniowo-śledcze.
3. Oświadczenie z dnia 19.09.2019r. dotyczące nie włączenia do wydatków kwalifikowanych wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie.
4. Oświadczenie z dnia 19.09.2019r. dotyczące nie generowania dochodu.
5. Książka kontroli

Uwaga:

Czcionką pogrubioną zaznaczono dokumenty, które stanowią roboczą dokumentację z kontroli.

PODPISY

Zespół Kontrolujący:

<p>NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista  Krzysztof Aramowicz</p> <p>1. 18.10.2019 r. (data i czytelny podpis)</p>	<p>Nieobecność Członka Zespołu Kontrolującego Pana Andrzeja Baniaka w siedzibie NFOŚiGW w dniu podpisywania Informacji Pokontrolnej, tj. w dniu 18.10.2019 r.</p> <p>2. (data i czytelny podpis)</p>
---	---



Załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej

PROTOKÓŁ Z OGŁĘDZIN

przeprowadzonych w ramach kontroli prowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

I. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

1.	Nr projektu:	POIS.02.05.00-00-0128/16
2.	Tytuł projektu:	Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim
3.	Beneficjent:	Miasto Wodzisław Śląski ul. Bogumińska 4 44-300 Wodzisław Śląski

II. OGŁĘDZINY STANU WYKONANYCH OBIEKTÓW/ ELEMENTÓW /SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH ORAZ INNYCH CZYNNOSCI I DZIAŁAŃ:

Ogłędziny przeprowadzono w dniu 21.09.2019 r. na terenie w miasta Wodzisław Śląski przez następujące osoby:

Przedstawiciele NFOŚiGW:

1. Krzysztof Aramowicz – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego, Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW
2. Andrzej Baniak – Członek Zespołu Kontrolnego, Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW

Przedstawiciele Beneficjenta:

1. Sabina Wuwer – Dyrektor Służb Komunalnych Miasta
2. Hanna Szafrąńska – Inspektor w Wydziale Funduszy Zewnętrznych

W celu ustalenia:



1. Stanu obiektów lub innych składników majątkowych,
2. Przebiegu czynności polegających m.in. na dostawie produktów i usług,
3. Działań informacyjno-promocyjnych i archiwizacyjnych,
4. Innych czynności i działań

oględzinom poddano:

1. W zakresie zrealizowanego zakresu rzeczowego:

1.1. Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej”

- ✓ Elementy małej architektury:
 - tablica informacyjna dotycząca budowli z wierzby (elementy zielone z wierzby wiciowej),
 - elementy placu zabaw z wierzby wiciowej
 - ławki parkowe,
 - kosze na śmieci,
 - kosze na psie odchody,
 - karmniki dla ptaków,
- ✓ Nasadzenia roślin:
 - element ozdobny z wierzby wiciowej oraz śliwa wiśniowa „NIGRA”, brzoza brodawkowata „FASTIGIATA”,
 - buk pospolity,
 - klon pospolity z lewej strony ścieżki,
 - bukszpan wieczniezielony i lawenda wąskolistna po obu stronach ścieżki,
 - na owalnej rabacie rozplenica japońska, trzcinnik ostrokwiatowy, miskant chiński „GRAZIELLA”, trzcinnik krótkowłosy, lawenda wąskolistna i ubiorek wiecznie zielony,
 - czosnek ozdobny oraz ostnica cieniutka,

1.2. Zadanie nr 2 wg. HRP – Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia:

- ✓ Elementy małej architektury:
 - Gabiony z siedziskiem drewnianym,
 - Gabiony z siedziskiem drewnianym w miejscu do grillowania wraz ze stolikiem i ławeczkami z oparciem,
 - tablica informacyjna o ptakach żyjących w lesie,
 - „Ścieżka zmysłów”,
 - tablica informacyjna na temat drzew iglastych oraz siedziska drewniane z gabionów,
 - tablica „MOWA KWIATÓW”,
 - tablica informacyjna na temat ptaków miejskich
 - hotel dla owadów,
 - karmniki dla ptaków na istniejących drzewach,
 - poidelka dla ptaków,
 - kosze na śmieci,
 - kosze na psie odchody,
 - elementy siłowni,
 - plac zabaw dziecięcy,
 - ławki parkowe,
- ✓ Nasadzenia roślin:
 - nasadzenia w rejonie gabionów: klon pospolity ROYAL RED,
 - śliwa wiśniowa, klon pospolity, berberys thunberga w środku okręgu, sosna górską, morwa biała,
 - trzcinnik ostrokwiatowy, sesleria jesienna, rozplenica japońska, imperata cylindryczna, kostrzewa sina,

- wiśnia piłkowana „KANZAN”, po brzegach okręgu berberys thunberga, rozplenica japońska, kostrzewa sina, trzcinnik krótkowłowy, brzoza papierowa,
- obok ścieżek, z prawej strony olsza szara „AUREA”, przed schodami z lewej strony miskanty chińskie, wokół schodów z lewej strony trzcinnik ostrokwiatowy, wyżej rozplenica japońska i kostrzewa sina,
- trzcinnik ostrokwiatowy, miskant chiński, drzewo gatunku klon pospolity, wokół kosmatka śnieżna oraz kostrzewa sina na obszarze znajdującym się przy wyjściu z wąwozu ul. Tysiąclecia,
- kwatery ogrodowe przy budynkach wielorodzinnych od strony ul.26 Marca – z boku berberys thunberga, przed kwaterami znajdują się laurowiśnia wschodnia i brzoza brodawkowata

1.3. Zadanie nr 6 wg HRP – „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy os. 1 Maja”:

- ✓ Elementy małej architektury:
 - betonowe ławeczki wraz ze stołem,
 - ławki wraz z miejscem do grillowania,
 - stojaki dla rowerów,
- ✓ Nasadzenia roślin:
 - Trzęślica modra, hakonechloa smukła,
 - brzoza papierowa, sosna górską, ostnica cieniutka,
 - trzęślica modra, hakonechloa smukła, czosnek ozdobny,
 - graby pospolite posadzone w donicach,
 - kostrzewa sina, ostnica cieniutka
 - trzcinnik ostrokwiatowy,
 - ligustr, sosna górską,
 - klon polny ligustr VICARYI i cis pośredni Wojtek wokół Placu zabaw,

2. W zakresie działań Informacyjno-promocyjnych:

- ✓ Tablice informacyjne/pamiątkowe zamontowane w następujących lokalizacjach:
 - Rejon realizacji zadania nr 2, tj.:
 - wejście do Wąwozu Tysiąclecia od strony ul. Daszyńskiego,
 - na zbiegu ulic Tysiąclecia i Wojska Polskiego,
 - przy zbiegu ulic Piastowskiej i 26 Marca,
 - przy wejściu do wąwozu ul. PCK,
 - przy ul. PCK,
 - Rejon realizacji zadania nr 4, tj.:
 - przy wejściu, od strony ul. Pszowskiej,
 - Rejon realizacji zadania nr 6, tj.:
 - Oś. 1 Maja – 2 szt.,
 - Ul. Armii Ludowej..
- ✓ Oznakowanie szaf z dokumentacją Projektu w siedzibie Beneficjenta w Wodzisławiu Śląskim, ul. Bogumińska 4, 4A, 4B.
- ✓ Oznakowanie dokumentów i segregatorów dotyczących Projektu.

3. Miejsce i sposób gromadzenia dokumentacji:

3.1. Siedziba Beneficjenta Miasto Wodzisław Śląski, budynki Urzędu Miasta Wodzisławia Śląskiego:

- ✓ Dokumentacja finansowo – księgową: Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4, pokój nr 108 – Wydział Finansów,
- ✓ Dokumentacja techniczna: Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4A, pokój nr 301 – Wydział Architektury, Inwestycji i Dróg Miejskich,

- ✓ Dokumentacja przetargowa: Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4B, pokój nr 307-308 – Wydział Zamówień Publicznych
- ✓ Dokumentacja formalna – prawna Projektu (Uod, aneksy, wnioski o płatność): Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4B, pokój nr 302 – Wydział Funduszy Zewnętrznych.

III. ZAŁĄCZNIKI DO PROTOKOŁU Z OGLĘDZIN:

1. Dokumentacja fotograficzna z oględzin z dnia 24.09.2019 r.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które po odczytaniu podpisano bez uwag.

Przedstawiciele NFOŚiGW:	Przedstawiciele Beneficjenta:
<p style="text-align: center;">NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista</p> <p style="text-align: center;"><i>Krzysztof Aramowicz</i></p> <p>24.09.2019r.</p>	<p style="text-align: center;"><i>Sabina Murty</i></p> <p style="text-align: right;">27.09.2019</p>
<p style="text-align: center;"><i>[Signature]</i> 27.09.2019r.</p>	<p style="text-align: center;"><i>Hanna Szafarska</i></p> <p style="text-align: right;">27.09.2019</p>

*** Pouczenie:**

W opisie oględzin należy:

- wymienić obiekty poddane oględzinom wraz z opisem widocznych charakterystycznych elementów, stanem realizacji i zaawansowania,
- opisać miejsca montażu urządzeń i instalacji/wykonanych robót,
- opisać miejsce i sposób przechowywania dokumentacji projektu.

Uwaga:

Uzasadnienie wyboru obiektów poddanych oględzinom oraz wybór obiektów/ instalacji/ wykonanych robót/miejsc przechowywania dokumentacji projektu dokonano na podstawie wyboru próby zgodnie z metodologią zawartą w pkt. H.4.1., 4.6., 4.7. oraz J.2.1., 2.8. Informacji Pokontrolnej).





Nr umowy/ projektu :	POIS.02.05.00-00-0128/16
Tytuł umowy/projektu :	Rozwój terenów zieleni w Wodzisławiu Śląskim

DOKUMENTACJA FOTOGRAFICZNA Z OGLĘDZIN W TERENIE

(27 stron, 79 szt. fotografii)

PODPISY:

Przedstawiciele NFOŚiGW Zespół kontrolujący	Przedstawiciele Beneficjenta:
<p>1. Krzysztof Aramowicz – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego,</p> <p>NFOŚiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista</p>  <p><i>Krzysztof Aramowicz</i></p> <p><i>27.09.2019r.</i></p>	<p>1. Sabina Wuwer – Dyrektor Służb Komunalnych Miasta</p> <p><i>Sabina Wuwer</i> <i>27.09.19</i></p>
<p>2. Andrzej Baniak – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego</p>  <p><i>27.09.2019r.</i></p>	<p>2. Hanna Szafranska – Inspektor w Wydziale Funduszy Zewnętrznych</p> <p><i>Hanna Szafranska</i> <i>27.09.2019</i></p>

Wodzisław Śląski, dnia 24.09.2019r.

Zadanie nr 4 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy ul. Pszowskiej”



1. Tablica informacyjna/pamiątkowa – od strony ul. Pszowskiej



2. Tablica informacyjna dotycząca budowli z wierzby (elementy zielone z wierzby wiciowej), mała architektura (ławeczki), kosze na śmieci



3. Obok elementu z wierzby wiciowej znajdują się nowe nasadzenia: śliwa wiśniowa „NIGRA”, brzoza brodawkowata „FASTIGIATA”



4. Nowe nasadzenia w postaci: buku pospolitego oraz ławeczki kosze na psie odchody oraz kosze na śmieci



5. Wykonane nasadzenia z lewej strony: klon pospolity, po obu stronach ścieżki bukszpan wiecznzielony, lawenda wąskolistna oraz mała architektura w postaci ławki



6. W kole znajduje się następująca roślinność: rozplenica japońska, trzcinnik ostrokwiatowy, mискant chiński „GRAZIELLA”, trzcinnik krótkowłos, lawenda wąskolistna i ubiorek wieczn zielony



7. Mała architektura: ławka z częściowym oparciem oraz kolejne nasadzenia zastępcze w postaci brzozy brodawkowatej „FASTIGIATA” i śliwy wiśniowej „NIGRA”



8. ścieżki otoczone są kolejnymi nasadzeniami w postaci bukszpanu wieczenzielonego, czosnku ozdobnego oraz ostnicy cieniutkiej gdzie między nimi znajdują się ławeczki do siedzenia



9. Przy wykonanej ścieżce znajdują się : lawenda wąskolistna, bukszpan wieczenzielony, ławka, kosz na psie odchody i kosz na śmieci



10. Kosz na psie odchody.



11. Na istniejących drzewach karmniki dla ptaków



12. Na istniejących drzewach są karmniki dla ptaków, obok kolejne elementy z wierzby wiciowej



13. Wykonane nasadzenia z prawej strony ścieżki śliwa wiśniowa „NIGRA” oraz brzoza brodawkowata „FASTIGIATA”

Zadanie nr 2. „Zagospodarowanie terenu B – Wąwóz Tysiąclecia”



14. Tablica informacyjna/pamiętkowa – wejście do Wąwozu Tysiąclecia od strony ul. Daszyńskiego



15. Gabiony z siedziskiem drewnianym, tablica informacyjna o ptakach żyjących w lesie
Wykonane nasadzenia w rejonie gabionów: to klon pospolity ROYAL RED



16. Elementy małej architektury- ścieżka zmysłów



17. Gabiony z siedziskiem drewnianym następnie jest miejsce do grillowania wraz ze stolikiem i ławeczkami z oparciem



18. gabiony z drewnianym siedziskiem oraz nasadzenia nowych drzew m.in. śliwa wiśniowa, klon pospolity w środku okręgu znajduje się berberys thunberga, sosna górską, morwa biała



19. Elementy małej architektury – ścieżka zmysłów



20. Tablica informacyjna na temat drzew iglastych oraz siedziska drewniane z gabionów



21. stół do gry



22. Ścieżka zmysłów



23. Tablica „MOWA KWIATÓW”



24. Nasadzenia w postaci trzcinnik ostrokwiatowy, sesleria jesienna, rozplenica japońska, imperata cylindryczna, kostrzewa sina



25. Mała architektura: hotel dla owadów



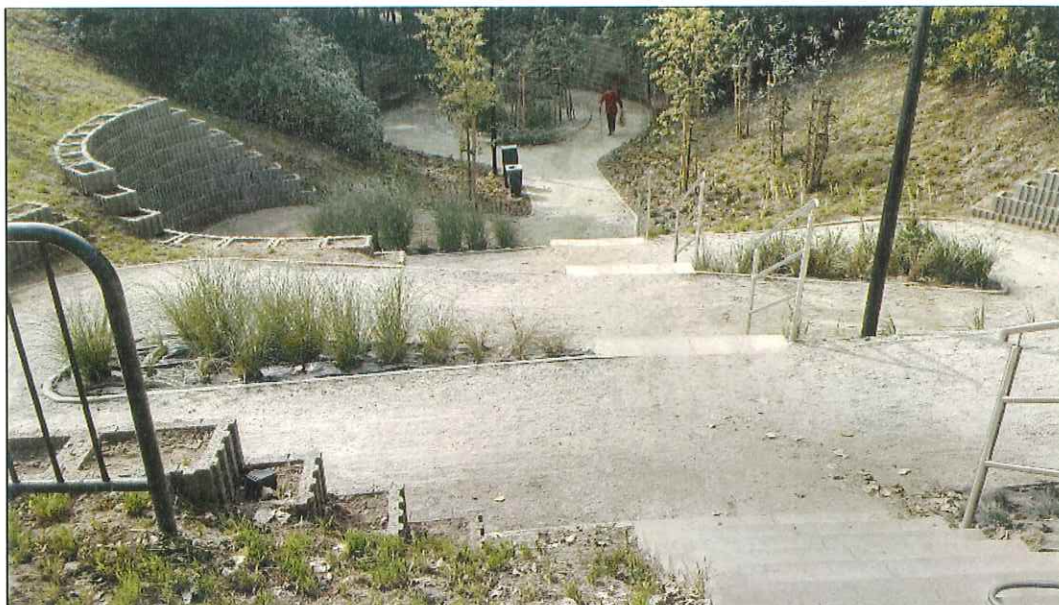
26. Karmniki dla ptaków na istniejących drzewach



27. Wokół wiśnia piłkowana „KANZAN”, w środku znajduje się po brzegach okręgu berberys thunberga, rozplenica japońska, kostrzewa sina, trzcinnik krótkowłowy, brzoza papierowa



28. Obok ścieżek znajdują się pojemniki na śmieci, kosze na psie odchody oraz kolejna roślinność w postaci z prawej strony olsza szara „AUREA”, przed schodami z lewej strony są miskanty chińskie, wokół schodów jest z lewej strony trzcinnik ostrokwiatowy, wyżej jest rozplenica japońska i kostrzewa sina



29. Widok poprzedniego zdjęcia z góry kierując się w stronę Wojska Polskiego



30. Tablica informacyjna na zbiegu ulic Tysiąclecia i Wojska Polskiego



31. Wąwóz Tysiąclecia



32. Kolejny obszar znajdujący się przy wyjściu z wąwozu ul. Tysiąclecia obejmujący trzcinnik ostrokwiatowy, miskant chiński, drzewo gatunku klon pospolity, wokół kosmatka śnieżna oraz kostrzewa sina



33. Mała architektura: w postaci kwater ogrodowych dla pobliskich mieszkańców, z boku jest posadzony berberys thunberga, przed kwaterami znajdują się laurowiśnia wschodnia i brzoza brodawkowata



35. Sosna górska znajduje się na skarpach poniżej przy brzegu chodnika z prawej strony znajduje się berberys thunberga a w środku obramowania znajduje się jałowiec rozestany a wokół kalina koralowa oraz kruszyna pospolita



36. Od strony ul.26 Marca są kolejne kwietniki na których znajduje się wszechstronna roślinność typu: berberys thunberga i kostrzewa sina



37. c.d. od ul.26 Marca gdzie obok licznej zieleni są elementy małej architektury w postaci ławeczek miejsce jest tam również na kosz na śmieci oraz przepięknie kwitnące hortensje bukietowe

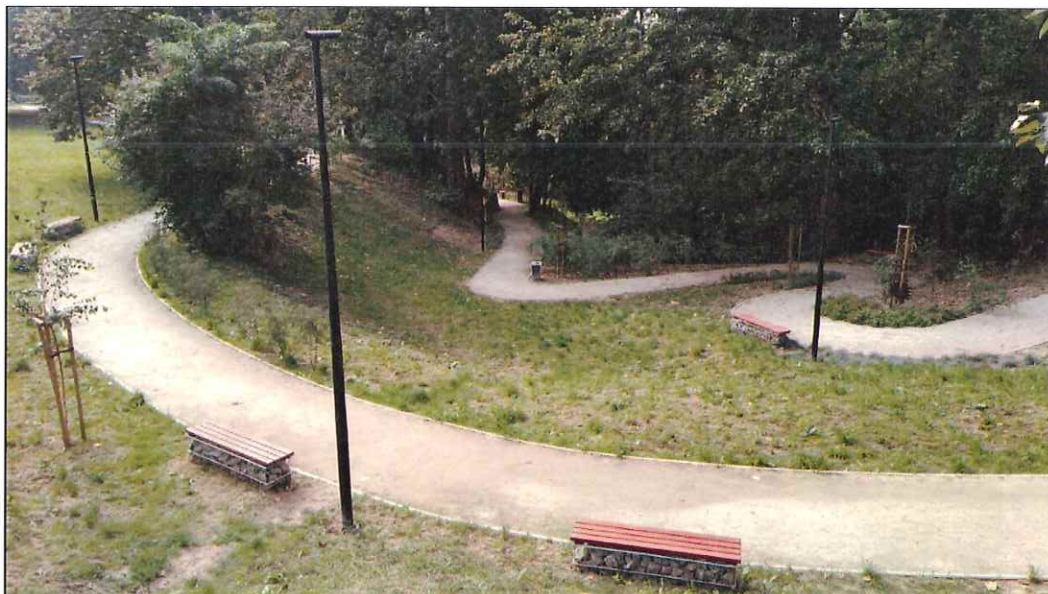


38. Tablica informacyjna przy zbiegu ulic Piastowskiej i 26 Marca wraz z mniejszym elementem nasadzeń

A handwritten signature in blue ink.



39. Tablica informacyjna przy wejściu do wąwozu PCK



40. Ścieżki przebiegające przez wąwóz PCK gdzie znajdują się również ławki gabionowe



41. W wąwozie PCK przy ścieżkach są ławeczki, kosze na śmieci i na psie odchody przy dużej ilości zieleni (rozplenica japońska, sesleria jesienna, imperata cylindryczna, morwa biała, kostrzewa sina, lawenda wąskolistna i bukszpan wieczniezielony) i nowych drzew m.in. migdałek trójklapowy znajdujący się przy koszu na śmieci



42. C.d. wąwozu PCK gdzie jak już wcześniej znajdują się karmniki dla ptaków



43. Pola niegdyś nieużytków zagospodarowane bujną roślinnością w postaci: rozplenicy japońskiej, seslerii jesiennej i trzcinnika ostrokwiatowego



44. Znalazło się tutaj miejsce na chwilę ruchu przy siłowni pod chmurką



45.

46. Siłownia na świeżym powietrzu



47. Tablica informacyjna na temat ptaków miejskich



48. Kolejna porcja zieleni w wąwozach: trzcinnik ostrokwiatowy, kostrzewa sina, trzcinnik krótkowłosy, rozplenica japońska. Nie zabrakło również drzewek występuje tam buk pospolity, glediczja trójcierniowa, klon pospolity



49. poidelko dla ptaków



50. Na istniejących drzewach założono karmniki dla ptaków



51. Miejsce dla najmłodszych również się znajduje swoje miejsce przy wąwozie PCK gdzie umieszczona została tablica informacyjna z jakich środków to zostało sfinansowane

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, is located at the bottom left of the page.

Zadanie nr 6 pn. „Zagospodarowanie terenu D – obszar przy os. 1 Maja”



52. Tablica informacyjna przy oś.1 Maja



53. Stojaki dla rowerów



54. Trzęślica modra, hakonechloa smukła



55. Brzoza papierowa, sosna góraska, ostnica cieniutka



56. Brzoza papierowa, Trzęślica modra, hakonechloa smukła, czosnek ozdobny



57. W dużych donicach zostały posadzone graby pospolite

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line.



58. Betonowe ławeczki wraz ze stołem



59. Kostrzewa sina, ostnica cieniutka



60. Brzoza papierowa



61. Trzcinnik ostrokwiatowy



62. Sosna górska



63. Tablica informacyjna



64. Ligustr, sosna górska



65. Plac zabaw a wokół niego klon polnym ligustr VICARYI, cis pośredni Wojtek



66. Elementy małej architektury gdzie można odpocząć na świeżym powietrzu



67. Rozplenica japońska, miskant chiński, hakonechloa smukła, wydmuchrzyca piaskowa



68. Mała architektura (ławki wraz z miejscem do grillowania)



69. Tablica informacyjna na Oś.1 Maja



70. 70. 71. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu:

Dokumentacja finansowo - księgową.

Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4, pokój nr 108 – Wydział Finansów,



72. 73. 74. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu:

Dokumentacja techniczna.

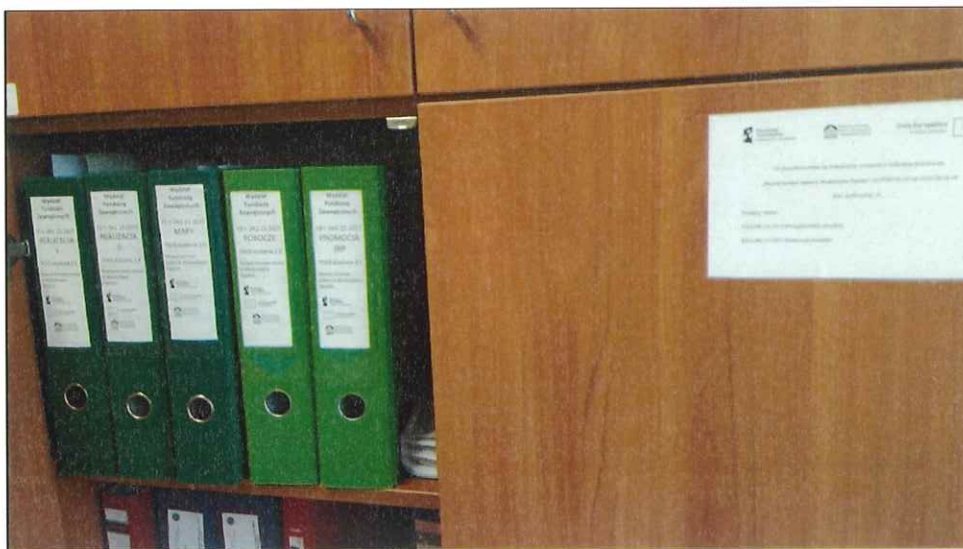
Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4A, pokój nr 301 – Wydział Architektury, Inwestycji i Dróg Miejskich,



75. 76. 77. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu:

Dokumentacja przetargowa.

Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4B, pokój nr 307-308 – Wydział Zamówień Publicznych,



78. 79. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu:

Dokumentacja formalna – prawna Projektu (Uod, aneksy, wnioski o płatność).
Budynek Urzędu Miasta ul. Bogumińska 4B, pokój nr 302 – Wydział Funduszy Zewnętrznych,

