



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 (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.);
- Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 27.12.2021 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 PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 5 z lipca 2020 r. zatwierdzone przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu.
- Upoważnienie do kontroli nr 32POLiŚ_2014-2020/2023 z dnia 16.03.2023 r.

B. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Gmina Władysławowo
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Roman Kuźel – Burmistrz Władysławowa
Adres:	ul. gen. Józefa Hallera 19 84-120 Władysławowo
Tel./fax:	Tel. 58 674-54-20./ Fax. 58 674-07-63
E-mail:	um@wladyslawowo.pl

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY / PROJEKTU:

Nr umowy/ projektu :	POIS.02.05.00-00-0127/16
Tytuł umowy/projektu :	„PRĄDY MORSKIE” Park miejski we Władysławowie”

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. Grzegorz Jarecki – Doradca w Departamencie Kontroli, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel.: 885-339-545, e-mail: Grzegorz.Jarecki@nfosigw.gov.pl

E. DATA I RODZAJ KONTROLI:

Data kontroli:	27.03.2023 r. ÷ 31.03.2023 r.
Data przekazania ostatnich wyjaśnień kontrolowanego:	31.03.2023 r.
Data zakończenia działań kontrolnych:	04.04.2023 r. *
Przedmiot kontroli:	Kontrola na zakończenie realizacji Projektu
Tryb kontroli:	Planowa
Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:	W miejscu realizacji Projektu

* Sporządzania Informacji pokontrolnej

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola realizowanego 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 określonych 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 PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń.

G. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY/ PROJEKTU:

1.	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu : <i>(imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)</i>	-
2.	Data popisanania Decyzji KE:	-
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:	24.11.2017 r. Aneks nr 1 – 25.04.2018 r. Aneks nr 2 – 31.12.2020 r. Aneks nr 3 – 14.09.2022 r. Aneks nr 4 – 31.01.2022 r.
4.	Koszt realizacji projektu (PLN):	
	Koszt całkowity:	20 195 631,15
	Wydatki kwalifikowane:	15 741 236,17
5.	Źródła finansowania projektu wg. Umowy o dofinansowanie (PLN):	
	Wysokość dofinansowania:	13 380 050,74
	Środki własne:	6 815 580,41
	Udział dofinansowania (%)	84,99 %
6.	Terminy realizacji projektu:	
	Okres kwalifikowalności wydatków:	od 01.01.2014 r. do 31.12.2022 r.
	Rozpoczęcie robót:	18.02.2020 r. *
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji:	12.12.2022 r. **
	Pozwolenie na użytkowanie	-

* Umowa nr ZP.03.RIiGK.2020 z dnia 18.02.2020r. – wycinka drzew.

** Zaświadczenie znak. PINB-7114/724/2022/AC z dnia 12.12.2022r. dot. zawiadomienia o zakończeniu budowy i nie wniesieniu sprzeciwu przez PINB.

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1	Roman Kuźel	Burmistrz Władysławowa
2.	Kamil Pach	Zastępca Burmistrza Władysławowa
3.	Sylwia Koss-Chłudzińska	Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
3.	Agnieszka Minkowska	Zespół ds. Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych
4.	Joanna Konkel	Kierownik Referatu Finansowo-Budżetowego

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym dokumentami przekazanymi przez koordynatora projektu, dokumenty

te wymieniono w Załączniku nr 1 Część I Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW.

2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących na projekcie w trakcie jego realizacji, kontrolujący przeprowadził rozmowy z koordynatorem projektu z Wydziału Finansowania UE NFOŚiGW w aspektach: postępu weryfikacji Wniosków o płatność, sformułowanych uwag do treści wniosków oraz terminu i sposobu ich usunięcia, przebiegu realizacji projektu, zaawansowania rzeczowego, kwalifikowania podatku VAT, trybu zawierania umów, procesu realizacji i zarządzania Projektem.

3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

3.1 Ustalenia nie wymagające sprawdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu:

3.1.1. Beneficjent w dniu 30.12.2022 r. złożył Wniosek o płatność końcową, który w chwili obecnej jest w trakcie weryfikacji w NFOŚiGW.

3.1.2. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 24.11.2017 r. i zmieniona została czterema aneksami.

3.1.3. Dofinansowanie nie jest udzielone w ramach pomocy publicznej.

3.1.4. Projekt nie jest projektem generującym dochód.

3.1.5. Celem Projektu jest zagospodarowanie parku miejskiego o powierzchni 21,59 ha, w tym 17,88 ha terenów jest pokryte zielenią (78,37 %). Powierzchnia nowo utworzonych terenów wynosi 1,175 ha. W ramach inwestycji przewidziano, że wszystkie ubytki zieleni zostaną skompensowane. Tworzone będą wielopiętrowe i wielogatunkowe założenia zieleni oparte na gatunkach rodzimych. Podczas realizacji przedsięwzięcia zachowane zostaną istniejące cenne drzewa, gatunki inwazyjne wymienione zostaną na gatunki rodzime. Dodatkowo w projekcie przewidziano rozwiązania korzystne dla ochrony przyrody (budki dla ptaków i domki dla owadów). Projekt przyczyni się do ograniczenia hałasu.

3.1.6. Realizacja Projektu obejmuje następujące zadania:

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

- Zadanie nr 1: Gospodarka drzewostanem,
- Zadanie nr 2: Mała architektura,
- Zadanie nr 3: Rewaloryzacja zieleni.

oraz Zadań nieinwestycyjnych:

- Zadanie nr 4: „Nadzór Inwestorski”,
- Zadanie nr 5: „Informacja i promocja”.

Wydatki kwalifikowane ponoszone były zgodnie z HRP w ramach wszystkich w/w Zadań.

3.1.7. Do dnia kontroli Beneficjent złożył 27 wniosków o płatność.

3.1.8. „Baza danych o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach” nie zawiera informacji o postępowaniach służb dochodzeniowo-śledczych prowadzonych wobec Beneficjenta.

3.1.9. W systemie SL2014 zarejestrowano 4 szt. kontroli dot. projektu tj.:

- kontrole NFOŚiGW dot. procedur zawierania umów w ilości 4 szt. z wynikiem bez zastrzeżeń,

3.1.10. Wielkość wskaźników produktu, określono w Umowie o dofinansowanie jako:

- Liczba ośrodków miejskich, w których realizowane są projekty dotyczące zieleni miejskiej szt. 1 w 2022 r.

Termin osiągnięcia przez Beneficjenta wskaźnika produktu został określony w Umowie o dofinansowanie najpóźniej we wniosku o płatność końcową.

3.1.11. Wielkość wskaźnika rezultatu bezpośredniego, określono w Umowie o dofinansowanie jako:

- Dodatkowa powierzchnia biologicznie czynna uzyskana w wyniku realizacji projektów – 0,068 ha w 2022 r.
- Łączna powierzchnia terenów zieleni objętych projektami/ pracami w ramach projektów – 21,59 ha w 2022 r.

Termin osiągnięcia przez Beneficjenta wskaźników rezultatu bezpośredniego został określony w Umowie o dofinansowanie nie później niż 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji Projektu.

3.1.12. Podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany w Projekcie.

3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu:

3.2.1. Czy w ramach wydatków kwalifikowanych nie występują następujące kategorie wydatków:

- zakup nieruchomości,
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- wkład niepieniężny,
- przygotowanie projektu – opracowanie raportów OOS,
- przygotowanie projektu – inne dokumenty,
- przygotowanie projektu – opłaty związane z koniecznością uzyskania decyzji administracyjnych na etapie przygotowania przedsięwzięcia,
- zarządzanie projektem – nadzór nad robotami budowlanymi,
- zarządzanie projektem – koszty ogólne,
- zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie (limit),
- prace wykonywane siłami własnymi,
- wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości).

3.2.2. Czy nie toczą się żadne postępowania przez organy dochodzeniowo – śledcze dotyczące projektu.

3.2.3. Czy Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje.

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

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

3.2.6. Czy realizacja Projektu powodowała konieczność odtwarzania nawierzchni i czy w takiej sytuacji wydatki na odtworzenie nawierzchni drogi zostały poniesione na wykonanie prac w zakresie zgodnym z decyzjami administracyjnymi w sprawie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego?

3.2.7. Czy realizacja Projektu powodowała konieczność działań kompensacyjnych.

3.2.8. Czy Beneficjent nie rozlicza podatku VAT stanowiącego wydatek kwalifikowany w Projekcie?

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

4. Metodyka doboru próby do kontroli.

Kontrolujący w celu sprawdzenia przedmiotowego Projektu, kierując się zasadą reprezentatywności, czynności kontrolne z uwagi na obszerny zakres, przeprowadził na próbie, której sposób doboru przedstawiono poniżej, w odniesieniu do każdego punktu zakresu, tj. dla punktu pn.:

4.1. Kontrola realizowanego 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: Gospodarka drzewostanem,
- Zadanie nr 2: Mała architektura,
- Zadanie nr 3: Rewaloryzacja zieleni.

oraz Zadań nieinwestycyjnych:

- Zadanie nr 4: „Nadzór Inwestorski”,
- Zadanie nr 5: „Informacja i promocja”.

Wydatki kwalifikowane ponoszone były zgodnie z HRP w ramach wszystkich w/w Zadań.

W celu oceny zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego Zadań inwestycyjnych z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia Kontrolujący dokonał wyboru próby w następujący sposób.

- a) Kontrolujący na podstawie profesjonalnego osądu wytypował do sprawdzenia wszystkie zadania inwestycyjne tj.: nr 1, 2 i 3 (100 % populacji) dotyczące przedmiotowego projektu.
- b) Dobór próby szczegółowej do oględzin zostanie przeprowadzony w trakcie kontroli, po zapoznaniu się Kontrolującego z dokumentacją projektową i zakresem prac wykonanych w ramach Zadań wytypowanych powyżej. Dobór próby szczegółowej (miarodajnej i reprezentatywnej) został przeprowadzony w oparciu o profesjonalny osąd Kontrolującego, a zakres wybranych elementów został opisany w Informacji pokontrolnej w pkt. J 2.1.

Próba obejmie m.in. sprawdzenie robót elementów w zakresie kluczowych oraz łatwo identyfikowalnych elementów.

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

Kontrolujący wytypował do próby (100 % populacji) posiadanej przez Beneficjenta dokumentacji technicznej i formalno – prawnej, w tym dotyczącej wypełnienia wymogów środowiskowych dotyczącej realizacji zakresu rzeczowego wybranego w punkcie 4.1.

- 4.3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego zakładanego w Umowie o dofinansowanie.
Kontrolujący wytypował do próby wszystkie tj. (100 % populacji) wskaźników produktu oraz wskaźników rezultatu bezpośredniego wskazane w Załączniku nr 12 do Umowy o dofinansowanie pn. „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”.
- 4.4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020.
Beneficjent wydatki kwalifikowane ponosił w trzech kategoriach wydatków tj.:
- roboty budowlane (Zadanie nr 1, 2, 3),
 - nadzór nad robotami budowlanymi (Zadanie nr 4),
 - działania informacyjne i promocyjne (Zadanie nr 5).
- W trakcie realizacji projektu Beneficjent złożył 27 wniosków o płatność, w tym 7 wniosków refundacyjnych tj.: nr 12, 17, 20, 22, 25, 26, 27 oraz 20 wniosków sprawozdawczych. Wniosek o płatność końcową nr 27 został złożony w systemie SL2014 w dniu 30.12.2022 r. i w chwili obecnej podlega weryfikacji w NFOŚiGW.
- 4.4.1. W I etapie doboru próby wydatków do kontroli wytypowano trzy kategorie kosztów (100 % populacji).
- 4.4.2. W II etapie, szczegółowy dobór wydatków do kontroli dla poszczególnych kategorii przeprowadzono z wniosków o płatność w następujący sposób:
- a) dla kategorii wydatków pn.: „roboty budowlane”, dobór próby został przeprowadzony na podstawie analizy ryzyka i doboru losowego przy użyciu generatora liczb losowych (www.losowe.pl) z zatwierdzonych w systemie SL 2014 wniosków o płatność.
 - b) dla pozostałych kategorii wydatków z uwagi na jednorodność ryzyka dot. tych kategorii wydatków dobór próby został przeprowadzony na podstawie doboru losowego przy użyciu generatora liczb losowych (www.losowe.pl),
- 4.4.3. Roboty budowlane:
W ramach ww. kategorii wydatków Beneficjent przedstawił 16 dowodów księgowych.
- 4.4.4. Analiza ryzyka:
Dobór próby w tym zakresie przeprowadzono w wyniku oceny wybranego czynnika ryzyka, tj.:
- wysokości kwoty dowodu księgowego w zakresie wydatków kwalifikowanych.
- Na podstawie w/w czynnika ryzyka, ze wszystkich przedstawionych do refundacji 16 dowodów księgowych, wybrano 2 faktury (próba 12 % populacji), tj.:
- faktura VAT nr 24/DR/2022 z dnia 26.04.2022r. na kwotę 4 068 636,62 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 406 331,95 zł. – zad. nr 2 i 3 - (Wop nr 020).
 - faktura VAT nr 2/DR/2022 z dnia 26.01.2022r. na kwotę 2 356 606,22 zł. brutto, wartość kwalifikowana 2 122 950,00 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 017).
- 4.4.5. Próba losowa:
Z pozostałych 14 szt. faktur, nadając im kolejne numery od 1 do 14 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próba ok 7 % populacji) o lp.1 tj.:

- faktura VAT nr 12/2020 z dnia 16.03.2020r. na kwotę 59 446,86 zł. brutto, wartość kwalifikowana 59 446,86 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 012).

4.4.6. Nadzór nad robotami budowlanymi:

Beneficjent przedstawił do refundacji łącznie 24 szt. dowodów księgowych potwierdzające poniesione wydatki kwalifikowane w tej kategorii wydatków. Nadając im kolejne numery od 1 do 24 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo dwa dowody księgowe (próbna 8,30 % populacji) o lp. 1 i 5, tj.:

- faktura VAT nr 0151/12/21 z dnia 30.11.2021 r. na kwotę 11 688,69 zł. brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł. – zad. nr 4 - (Wop nr 017).
- faktura VAT nr 015/02/22 z dnia 31.01.2022 r. na kwotę 11 688,69 zł. brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł. – zad. nr 4 - (Wop nr 020).

4.4.7. Działania informacyjne i promocyjne.

Beneficjent przedstawił do refundacji łącznie 2 szt. dowodów księgowych potwierdzających poniesione wydatki kwalifikowane w tej kategorii wydatków. Nadając im kolejne numery od 1 do 2 (zgodnie z kolejnością wykazywania we wnioskach o płatność), przy pomocy generatora liczb losowych wybrano losowo jeden dowód księgowy (próbna 50 % populacji) o lp. 2, tj.:

- faktura VAT nr 18/12/2022 z dnia 23.12.2022 r. na kwotę 7170,00 zł. brutto, wartość kwalifikowana 7170,00 zł. – zad. nr 5 - (Wop nr 027).

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. Kontrolujący dokona sprawdzenia posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, podwójnego finansowania, na podstawie wszystkich (100 % populacji) dowodów księgowych wytypowanych zgodnie z pkt 4.4.

4.5.2. W zakresie zaewidencjonowania w ewidencji środków trwałych Beneficjenta wytworzonych w wyniku realizacji Projektu środków trwałych, do próby kontrolnej wybrano wszystkie (100% populacji) dokumentów dotyczących przejęcia na majątek Beneficjenta środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji Projektu oraz pozostałe poniesione koszty przez Beneficjenta w zakresie realizacji projektu.

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.

4.6.1. Kontrolujący wybór dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku przeprowadzi w oparciu o informację Beneficjenta nt. przeprowadzonych postępowań w tym, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

Dobór próby zostanie przeprowadzony poprzez dobór losowy.

W przypadku, gdy populacja zamówień będzie niejednorodna Kontrolujący przeprowadzi wybór na podstawie analizy ryzyka i doboru losowego po jednym postępowaniu dla każdej metody doboru tj.:

a) Na podstawie analiza ryzyka przy zastosowaniu następujących czynników ryzyka:

- wysokość szacowanej kwoty zamówienia,
- kluczowość dla funkcjonowania projektu,
- rodzaj/kategoria wydatku,

b) Na podstawie próby losowej z puli pozostałych zamówień przy zastosowaniu generatora liczb losowych (www.losowe.pl).

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 podda kontroli wszystkie (100 % populacji) dokumenty w ww. sprawie.

4.7.2. W zakresie posiadania i stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 -2020, a dotyczących realizowanego projektu:

- a) w zakresie posiadania procedur próba kontrolna obejmie wszystkie procedury (tj. 100 % populacji),
- b) w zakresie potwierdzenia stosowania posiadanych procedur próba obejmie wszystkie procedury (tj. 100 % populacji),
- c) w zakresie posiadania przez beneficjenta analizy ryzyka próba obejmie całą analizę (tj. 100 % populacji).

4.7.3. W zakresie weryfikacji sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji Projektu sprawdzeniu poddana zostanie kluczowa dokumentacja techniczna dotycząca próby zadań inwestycyjnych wybranych zgodnie z punktem 4.1 i kluczowa dokumentacja finansowa wybrana zgodnie z punktami 4.4 Informacji pokontrolnej.

4.8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 - 2020.

Z populacji wszystkich obowiązkowych działań beneficjenta (tablice informacyjne/pamiątkowe, oznakowanie strony internetowej i oznakowanie dokumentacji) sprawdzeniu będą poddane wszystkie działania (tj. 100 % populacji)

- oznakowanie dokumentów logotypem programu. Dobór próby, w tym zakresie będzie dotyczył dokumentów wybranych do próby w pkt 4.2 – tj.: umowy na roboty dot. wybranych do kontroli zadań.
- oznakowanie strony internetowej beneficjenta wybór obejmie stroną internetową wraz z ewentualnymi podstronami (tj. 100 % populacji).
- wykonanie i zainstalowanie tablic informacyjno-pamiątkowych. Do próby wybrano wszystkie tablice informacyjne/pamiątkowe usytuowane w miejscach realizacji zadań wybranych zgodnie z pkt 4.1.

4.9. 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.

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 poddane zostaną wszystkie (100 % populacji) wpisy dotyczące kontroli projektu w książce kontroli Beneficjenta od daty podpisania umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

4.9.2. W zakresie sprawdzenia, czy przekazano do Instytucji Wdrażającej, wszelkie informacje dotyczące podejmowanych czynności lub postępowań prowadzonych przez organy ścigania, kontroli poddane zostaną wszystkie (100 % populacji) dokumenty przekazane przez Beneficjenta w okresie od daty podpisania Umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli oraz wyjaśnienia Beneficjenta w tym zakresie.

5. Próba kontrolna objęła wnioski o płatność wymienione w tabeli nr 1:

Tabela nr 1.

L.p.	Numer wniosku o płatność	Rodzaj wniosku (np. sprawozdawczy, o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, o refundację, końcowy)	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia deklaracji wydatków w której znalazł się wniosek o płatność
1.	2.	3.	4.	5.
1.	POIS.02.05.00-00-0127/16-012	Wniosek o refundację, sprawozdawczy	12.03.2021 r.	17.05.2021 r.
2.	POIS.02.05.00-00-0127/16-017	Wniosek o refundację, sprawozdawczy	31.08.2022 r.	14.09.2022 r.
3.	POIS.02.05.00-00-0127/16-029	Wniosek o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy	30.08.2022 r.	14.09.2022 r.
4.	POIS.02.05.00-00-0127/16-027	Wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy	-	-

* Dane ujęte w tabeli nr 1 pozyskano z systemu SL na dzień 22.03.2023 r.

6. Zespół kontrolujący opracował program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania, program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW w dniu 22.03.2023 r.
7. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych w dniu 08.03.2023 r.

J. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU – w miejscu realizacji umowy/ projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego:

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

1. Przeprowadził korespondencję mailową/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 unijnego.
 - 1.2. Przejęcia wytworzonych w ramach realizacji projektu środków trwałych na majątek Beneficjenta.
 - 1.3. Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, kwalifikacji podatku VAT, poniesionych opłat, podwójnego finansowania kosztów projektu, wydatków na zarządzanie projektem, wykorzystania zakupionych przenośnych środków

trwałych, stanu formalno-prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach Projektu.

- 1.4. Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu.
- 1.5. Zrealizowanych działań informacyjno – promocyjnych.
- 1.6. Posiadania, stosowania procedury dotyczącej udzielania zamówień publicznych, do których zastosowania nie mają przepisy Pzp.
- 1.7. Zagadnień 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, tj. 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,
 - rozpropagował informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych.

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

- 2.1. W obszarze realizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia oraz w zakresie kwalifikacji wydatków tj.:
 - wnioskiem o dofinansowanie,
 - umową o dofinansowanie wraz z aneksami,
 - umowami z wykonawcami robót/dostaw,
 - protokołami odbioru końcowego,
 - projektami budowlanymi,
 - dokumentacją powykonawczą,
 - oświadczeniami i wyjaśnieniami Beneficjenta,

Po analizie ww. dokumentów z wstępnie wytypowanych do kontroli zadań inwestycyjnych Kontrolujący dokonał wyboru próby szczegółowej do kontroli zgodnie z „Zaleceniami dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń, wersja 5, Warszawa lipiec 2020 r.” na podstawie profesjonalnego osądu kontrolującego dla wytypowanego przed kontrolą zadania tj.:

- Zadanie nr 1: Gospodarka drzewostanem,

- miejsce po wycince drzew do 25 cm średnicy nr ew. dz. 12/5 obr. 01 Władysławowo,
 - teren po usunięciu 67 drzew nr ew. dz. 9/4 obr. 01 Władysławowo.
 - Zadanie nr 2: Mała architektura,
 - ławka parkowa 12 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - stojak na rowery 8 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - kosz na psie odchody 5 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie.
 - Zadanie nr 3: Rewaloryzacja zieleni.
 - lipa europejska szt. 10 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - buk pospolity 10 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - cis pospolity „Dovastonii Aurea” 4 szt. ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - cis pospolity 10 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie.
 - W zakresie kwalifikacji wydatków
 - faktura VAT nr 24/DR/2022 z dnia 26.04.2022r. na kwotę 4 068 636,62 zł. brutto, wartość kwalifikowana 3 406 331,95 zł. – zad. nr 2 i 3 - (Wop nr 020).
 - oświetlenie pergoli szt. 10 we Władysławowie przy ul. Żeromskiego.
 - faktura VAT nr 2/DR/2022 z dnia 26.01.2022r. na kwotę 2 356 606,22 zł. brutto, wartość kwalifikowana 2 122 950,00 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 017).
 - teren po wycince drzew do 25 cm średnicy nr ew. dz. 12/5 obr. 01 Władysławowo.
 - faktura VAT nr 12/2020 z dnia 16.03.2020r. na kwotę 59 446,86 zł. brutto, wartość kwalifikowana 59 446,86 zł. – zad. nr 1 - (Wop nr 012).
 - teren po usunięciu 67 drzew nr ew. dz. 9/4 obr. 01 Władysławowo.
 - faktura VAT nr 18/12/2022 z dnia 23.12.2022 r. na kwotę 7170,00 zł. brutto, wartość kwalifikowana 7170,00 zł. – zad. nr 5 - (Wop nr 027).
 - tablica z dibondu z nadrukiem z dwoma słupkami i projektem graficznym zlokalizowana we Władysławowie przy ul. Żeromskiego.
 - Nasadzenia zastępcze drzew.
 - Decyzja Starosty Puckiego znak. ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021r. w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew z terenu nieruchomości gminnych dz. nr ew. 8, 9/4, 12/5, 14/7 obr. 01 Władysławowo w ilości 857 szt. drzew.
 - nasadzenie zastępcze drzew tj.:
 - lipa europejska szt. 10 szt. z 34 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - buk pospolity 10 szt. z 830 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie,
 - cis pospolity „Dovastonii Aurea” 4/4 szt.,
 - cis pospolity 10 szt. z 58 szt. przy ul. Żeromskiego we Władysławowie.
- Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część I pkt 1 – 11 oraz w Część II A pkt 1 – 40.
- 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 wraz z aneksami,

- protokołami odbioru końcowego,
- dokumentacją techniczną,
- dokumentacją powykonawczą.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II B pkt 1 – 40.

- 2.3. W obszarze sprawdzenia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu określonych w Umowie o dofinansowanie z:
- dokumentacją odbiorową,
 - wyjaśnieniami uprawnionego geodety,
 - wnioskiem o płatność końcową,
 - wyjaśnieniami i oświadczeniami Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II A pkt 1 – 40 i Część II C pkt 1 – 3.

- 2.4. W obszarze prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia przeznaczonego do dofinansowania w ramach POIiŚ 2014-2020, z:
- wnioskiem aplikacyjnym,
 - umową o dofinansowanie wraz z aneksami,
 - wnioskami o płatność,
 - fakturami,
 - umowami z wykonawcami wraz z aneksami,
 - dokumentacją odbiorową,
 - potwierdzeniami dokonania zapłaty,

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II D pkt 1 – 36.

- 2.5. W zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 -2020, z:
- wnioskami o płatność,
 - dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu,
 - oryginałami faktur,
 - wydrukami z systemu księgowego,
 - dokumentem OT,
 - wyjaśnieniami i oświadczeniami Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II E pkt 1 – 16.

- 2.6. W zakresie 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:
- oświadczeniem Beneficjenta,
 - regulaminem udzielania zamówień.

W przypadku braku wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności do sprawdzenia zostaną wytypowane wszystkie (100 % populacji) posiadane przez Beneficjenta

procedury dotyczące rozeznania rynku zgodne z regulacjami zawartymi w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020”.

Po ocenie dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta ustalono, że Beneficjent w ramach Projektu nie ponosił wydatków zawartych na podstawie rozeznania rynku w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ 2014-2020, tj. zawartych na podstawie zamówień o wartości szacunkowej od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

Szczegółowo dokumenty dotyczące w/w obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II F pkt 1 – 3.

- 2.7. W obszarze kontroli struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014-2020, z:
- zarządzeniami i procedurami dotyczącymi realizacji projektu, konfliktu interesów i nadużyć finansowych,
 - analizą ryzyka,
 - stroną internetową Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II G pkt 1 – 4.

- 2.8. W obszarze prowadzenia działań informacyjno – promocyjnych i ich zgodność z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020 z:
- tablicami pamiątkowymi w ilości 2 szt.
 - przy ul. Stefana Żeromskiego we Władysławowie,
 - przy ul. Parkowej we Władysławowie,
 - umowami z wykonawcami robót wraz z aneksami,
 - stroną internetową z informacją o projekcie.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II H pkt 1 – 16.

- 2.9. W obszarze 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 z:
- oświadczeniami Beneficjenta,
 - książką kontroli Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II I pkt 1 – 6.

3. Poddał oględzinom i ocenie:

- 3.1. Gotowość Beneficjenta do wypełniania zasad i reguł obowiązujących w ramach realizowanego projektu w zakresie posiadanych procedur oraz sposobu zarządzania projektem.
- 3.2. 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.

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

3.4.Tablice informacyjno/pamiątkowe.

3.5.Wybrane przez Kontrolujących obiekty/elementy dotyczące zakresu rzeczowego Projektu.

Z przeprowadzonych w dniu 28.03.2023 r. oględzin sporządzono Protokół wraz z załączoną do niego dokumentacją fotograficzną, który został podpisany bez uwag przez przedstawiciela NFOŚiGW oraz przedstawiciela Beneficjenta w dniu 28.03.2023 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 I i J niniejszej informacji,
- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

1. Kontrola realizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

- 1.1. Potwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie i Harmonogramu Realizacji Projektu.
- 1.2. Ustalono, że:
 - 1.2.1 zadania inwestycyjne zostały zakończone i odebrane protokolarnie,
 - 1.2.2 stan zaawansowania Projektu przedstawiony we Wniosekach o płatność jest zgodny z faktycznie wykonanym zakresem robót,
 - 1.2.3 zakres rzeczowy Projektu został zrealizowany zgodnie z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.
 - 1.2.4 wybudowana infrastruktura w chwili obecnej jest eksploatowana przez Beneficjenta,
 - 1.2.5 nie odnotowano wykonania robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umowami z wykonawcami robót.
 - 1.2.6 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 nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

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. Beneficjent posiada wymagane decyzje administracyjne oraz inne dokumenty formalno-prawne, w tym m.in. w zakresie: Prawa budowlanego,

2.2.2. Beneficjent dla przedmiotowej inwestycji nie miał obowiązku uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji przedsięwzięcia,

2.2.3. Beneficjent jest w posiadaniu niezbędnej dokumentacji formalno-prawnej, w tym między innymi: dokumentacji projektowej, pozwolenia na budowę - związanych z realizacją procesu budowlanego dla wykonywanych elementów Projektu,

2.2.4. Zakres zrealizowanych prac jest zgodny z zakresem określonym w umowie z Wykonawcą robót/dostaw,

2.2.5. Beneficjent posiada dokumentację projektową i odbiorową oraz powykonawczą dla zrealizowanego zakresu przedsięwzięcia,

2.2.6. Wykonany zakres rzeczowy został zrealizowany w oparciu o materiały i urządzenia dopuszczone do wprowadzenia na rynek krajowy, tj. legitymujące się stosownymi deklaracjami i dopuszczeniami,

2.2.7. Nie stwierdzono odbiorów robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umowami z wykonawcą robót/dostaw,

2.2.8. Nie stwierdzono wykonania odtworzeń nawierzchni jezdni,

2.2.9. Beneficjent posiada Decyzję Starosty Puckiego znak. ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021r. w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew z terenu nieruchomości gminnych dz. nr ew. 8, 9/4, 12/5, 14/7 obr. 01 Władysławowo. Kontrolujący potwierdza wykonanie nasadzeń zastępczych ujętych w/w Decyzji.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu określonych w Umowie o dofinansowanie.

3.1. Potwierdzono, że Beneficjent osiągnął zakładane wskaźniki produktu, w wysokości wskazanej w Umowie o dofinansowanie. W Tabeli nr 2 dokonano zestawienia wartości docelowej wskaźnika produktu z wartością osiągniętą w wyniku realizacji Projektu.

Tabela nr 2.

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Rok osiągnięcia wartości docelowej	Wartość osiągnięta	% wartości osiągniętej
I. Wskaźniki produktu					
I. Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji					
Liczba ośrodków miejskich, w których realizowane są	szt.	1	2022	1	100,00 %

projekty dotyczące zieleni miejskiej					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

3.2. Potwierdzono osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźników rezultatu bezpośredniego, w wysokości wskazanej w Umowie o dofinansowanie. W Tabeli nr 3 dokonano zestawienia wartości docelowej wskaźnika rezultatu bezpośredniego z wartością osiągniętą w wyniku realizacji Projektu.

Tabela nr 3.

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Rok osiągnięcia wartości docelowej	Wartość osiągnięta	% wartości osiągniętej
I. Wskaźniki produktu					
I. Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji					
Dodatkowa powierzchnia biologicznie czynna uzyskana w wyniku realizacji projektów	ha	0,068	2022	0,068	100,00 %
Łączna powierzchnia terenów zieleni objętych projektami/ pracami w ramach projektów.	ha	21,59	2022	21,59	100,00 %

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

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:

- 4.2.1. Wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta wskazanego w Umowie o dofinansowanie,
- 4.2.2. Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych dotyczące wydatków przedstawionych do kwalifikowania,
- 4.2.3. Beneficjent dokonał zapłaty w pełnej wysokości (poniósł wydatek) w terminie obejmującym okres kwalifikowania wydatków,
- 4.2.4. Zrealizowany i odebrany zakres rzeczowy jest zgodny z zakresem umowy zawartej z wykonawcą oraz zakresem rzeczowym Umowy o dofinansowanie, jest niezbędny do realizacji celów projektu i został poniesiony w związku z realizacją projektu,
- 4.2.5. Dokumenty przedkładane przy wnioskach o płatność są zgodne z oryginalną dokumentacją projektu,

- 4.2.6. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i należycie udokumentowane,
- 4.2.7. Podatek VAT był rozliczany jako wydatek kwalifikowany w ramach Projektu, co jest zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie. Beneficjent nie dokonywał czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi 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. Ustalono, że:

5.2.1. Wyodrębniona ewidencja księgowa dla Projektu prowadzona jest w oparciu o zapisy Zarządzenia nr 139/2017 Burmistrza Władysławowa z dnia 08.08.2017 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz Zarządzenia nr 7/2018 Burmistrza Władysławowa z dnia 09.01.2018 r. w sprawie wprowadzania zasad prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektu pn.: „Prądy morskie” Park miejski we Władysławowie.

5.2.2. Koszty i wydatki realizowane w projekcie ujmowane są na oznaczonych kontach analitycznych funkcjonujących w ramach kont syntetycznych.

W swojej treści są one przypisane do przedmiotowego projektu.

I. Konta kosztowe

Koszty realizacji zadań dotyczące projektu księgowane są na n/w koncie analitycznym tj.:

- 080-00000-0000-00000057

II. Konta Wydatkowe

Do ewidencji wydatków dotyczących ww. projektu służą n/w konta analityczne. tj.:

- 130-90095-6057-000UE011,
- 130-90095-6059-000UE011,
- 130-01000-2230-00000000,
- 240-90095-6057-000UE011,
- 240-90095-6059-000UE011,
- 223-00000-0000-00000001,
- 201-90095-6059-000UE011,

III. Konta Przychodowe

Podobnie, jak w przypadku kosztów i wydatków przewidziano wyodrębnienie konta analitycznego dla przychodów dotyczących projektu tj.:

- 720-UE011-0000-00000000.

5.2.3. Beneficjent wprowadził formalnie i fizycznie wydzielił ewidencję księgową dla projektu poprzez konta syntetyczne wraz z jednocześnie rozbudowanymi kontami analitycznymi. Sposób wprowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej umożliwiła

identyfikację, wszystkich transakcji i poszczególnych operacji oraz jest zgodny z §14 pkt 1 Umowy o dofinansowanie.

5.3. 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.

5.4. Stwierdzono, że:

5.4.1. Na fakturach nie występują zapisy inne, niż zapisy znajdujące się na przesłanych do NFOŚiGW za pomocą systemu SL2014 kopiach faktur/dokumentów księgowych,

5.4.2. Projekt nie wygenerował przychodu nieuwzględnionego w trakcie oceny Wniosku o dofinansowanie.

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

5.5. W wyniku realizacji Projektu wytworzone środki trwale zostały przyjęte na majątek Beneficjenta 1 szt. dokumentu OT na łączną kwotę 20 917 105,66 zł.

Rzeczywista całkowita osiągnięta wartość projektu wynosi 20 917 105,66 zł. i jest ona wyższa od wartości całkowitej Projektu wynikającej z UoD tj.: 20 195 631,15 zł. o wartość 721 474,51 zł. (wartość wynikająca z przekroczeń wartości przetargowych).

Sprawdzenie:

20 917 105,66 zł. – (ostateczna rzeczywista wartość całkowita projektu) – 721 474,51 zł. (wartość wynikająca z przekroczeń wartości przetargowych) = 20 195 631,15 zł. (wartość projektu wynikająca z UoD).

Z uwagi na powstałą różnicę w pomiędzy zakładaną wartością całkowitą Projektu ujętą w Umowie o dofinansowanie, a faktycznie osiągniętą wartością całkowitą dot. niniejszego Projektu Beneficjent pismem znak PFE.7011.4.2016 z dnia 27.03.2023 r. poinformował NFOŚiGW o zaistniałych rozbieżnościach. Sprawa jest obecnie procedowana w NFOŚiGW i w związku z powyższym Kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi 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 Projektu nie ponosił wydatków kwalifikowanych na podstawie umów zawartych na podstawie rozeznania rynku w rozumieniu Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ 2014-2020, tj. zawartych na podstawie zamówień o wartości szacunkowej od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności.

- 6.2. Ustalono, że Beneficjent posiada Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt. 8 ustawy PZP, finansowanych lub współfinansowanych ze środków UE w ramach POIiŚ na lata 2014-2020 wprowadzony Zarządzeniem nr 181/2016 Burmistrza Władysława w dniu 28.09.2016 r. zmieniony Zarządzeniem nr 115/2017 Burmistrza Władysława z dnia 19.06.2017 r.
- 6.3. Regulamin ten stanowił załącznik do wniosku o dofinansowanie, który został pozytywnie oceniony przez NFOŚiGW na etapie oceny Wniosku o dofinansowanie.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi 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 udokumentowaną strukturę organizacyjną zgodną z wymogami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020.
- 7.2. Stwierdzono, że Beneficjent posiada i stosuje wewnętrzne procedury dotyczące:
- weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartymi umowami z wykonawcami,
 - weryfikacji i poświadczenia, czy wszystkie wydatki włączone do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi we właściwych wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ,
 - przeciwdziałania konfliktowi interesów,
 - archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją Projektu,
 - zapobiegania wystąpieniu zjawiska korupcji i nadużyć finansowych oraz postępowania w przypadku ich wykrycia, a także przeciwdziałania wystąpienia konfliktu interesów.
- 7.3. Ustalono, że Beneficjent:
- 7.3.1. Zgodnie z § 4 pkt 18 Umowy o dofinansowanie w wewnętrznych regulacjach wskazał, w jaki sposób przeciwdziałać konfliktowi interesów.
- 7.3.2. Zgodnie z § 4 pkt 22 Umowy o dofinansowanie przeprowadził analizę ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych oraz wskazał i wdrożył skuteczne oraz proporcjonalne działania, które mają ograniczyć ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych.
- 7.3.3. Umieścił na swojej stronie internetowej, pod adresem: https://wladyslawowo.pl/cms/25852/prady_morskie_park_miejski_we_wladyslawowie informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, tj.: opracowanego i udostępnionego przez Instytucję Zarządzającą (IZ) narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

- a) specjalny adres e-mail:
- b) za pośrednictwem dedykowanej strony internetowej:

- 7.3.4. Zgodnie z § 4 pkt 21 Umowy o dofinansowanie o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych zostali poinstruowani pracownicy zaangażowani w realizację Projektu.
- 7.3.5. Zapisy „Procedury przechowywania dokumentów i archiwizacji” gwarantują okres przechowywania dokumentacji Projektu zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie.
- 7.3.6. Wytworzoną dokumentację Projektu przechowuje/archiwizuje w swojej siedzibie w sposób uporządkowany, co zapewnia właściwą ścieżkę audytu ze szczególnym uwzględnieniem dokumentacji finansowej.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

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

- 8.1. Potwierdzono, że Beneficjent zgodnie z „Podręcznikiem Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” Ministra Rozwoju z dnia 21.07.2017 r. oraz § 18 pkt 2 Umowy o Dofinansowanie prowadzi wymagane działania informacyjno-promocyjne.
- 8.2. Ustalono, że Beneficjent zgodnie z „Podręcznikiem Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” wykonał prawidłowo poniższe działania:
- zamontował 2 szt. tablic informacyjno - pamiątkowych w miejscach realizacji Projektu,
 - oznaczył wariantem podstawowym (logotypem) dokumenty (umowy z wykonawcami robót),
 - zamieścił informacje o Projekcie na swojej stronie internetowej, pod adresem: https://wladyslawowo.pl/cms/25852/prady_morskie_park_miejski_we_wladyslawowie.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

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. W okresie od podpisania umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli Projekt nie był kontrolowany/audytowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca uprawnione do tego instytucje.
- 9.2. W stosunku do Beneficjenta nie są prowadzone przez organy dochodzeniowo – śledcze jakiegokolwiek postępowania dotyczące zrealizowanego Projektu.
- 9.3. Ustalono, że Beneficjent do wydatków kwalifikowalnych nie włączył wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie. Formularz był wypełniony przez pracownika Beneficjenta.
- 9.4. Potwierdzono, że w ramach wydatków kwalifikowanych Beneficjent nie rozliczał poniższych kategorii wydatków:

- zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
- zakup nieruchomości - nabycie nieruchomości lub nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości (limit),
- zakup nieruchomości - nabycie innych tytułów prawnych do nieruchomości (np. ograniczone prawo rzeczowe, najem, dzierżawa, użytkowanie, trwałe zarząd) (limit),
- zakup nieruchomości - inne wydatki przewidziane przepisami prawa krajowego (np. dodatki zwiększające odszkodowanie za opuszczenie nieruchomości) (limit)
- zakup nieruchomości - obowiązkowy wykup nieruchomości wynikający z ustanowienia obszaru ograniczonego użytkowania (limit),
- zakup nieruchomości - wniesienie nieruchomości jako wkładu niepieniężnego (limit),
- zakup nieruchomości - adaptacja lub remont budynku lub budowli nabytych,
- 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 stałe w projekcie,
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
- wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości) (limit),
- przygotowanie projektu koszty pośrednie,
- zarządzanie projektem - koszty ogólne (limit),
- zarządzanie projektem - wydatki osobowe (limit),
- zarządzanie projektem - koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie (limit),
- zarządzanie projektem - pozostałe wydatki związane z przygotowaniem lub realizacją projektu (limit),
- opłaty.

Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie.

PODSUMOWANIE:

Kontrolujący nie wnosi uwag do przedmiotowego zakresu.

L. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:

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

1. Potwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu /przedsięwzięcia z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.
2. Potwierdzono kompletność, poprawność i zgodność dokumentacji technicznej i formalno-prawnej, dotyczącej realizacji Projektu posiadanej przez Beneficjenta, z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
3. Potwierdzono, że Beneficjent przedstawił wymagane dokumenty wskazujące osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego.

4. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków dotyczących realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014-2020.
5. Potwierdzono, że Beneficjent posiada dokumentację finansową i system finansowo-księgowy oraz, że przestrzega wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020.
6. Potwierdzono prawidłowość w zakresie kontroli 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, ustalono, że Beneficjent nie zawierał tego typu umów.
7. Potwierdzono, że Beneficjent posiada sformalizowaną strukturę organizacyjną oraz stosuje procedury obowiązujące w ramach POIiŚ 2014-2020.
8. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi działania informacyjno-promocyjne zgodnie z zasadami określonymi w „Podręczniku Wnioskodawcy i Beneficjenta Programu Polityki Spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji” i § 18 pkt 2 Umowy o dofinansowanie.
9. Potwierdzono prawidłowość w zakresie kontroli 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.

Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdził podejrzenia wystąpienia zagrożeń/ryzyk w badanym zakresie w związku z tym nie rekomenduje wydanie zaleceń pokontrolnych.

M. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOSiGW.

Załącznik nr 2 – Protokół z oględzin przeprowadzonych w dniu 28.03.2023 r. Jeden egzemplarz został przekazany Kontrolowanemu w dniu 28.03.2023 r.

N. POUCZENIE

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

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.

Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej kontrolujący rozpatruje je w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania.

Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie zobowiązuje się beneficjenta do pisemnego (w formie elektronicznej) poinformowania o dacie wpływu informacji pokontrolnej i braku zastrzeżeń do przekazanej informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach. Jednej egzemplarz przekazano w dniu 04. 04 .2023r. Kontrolowanemu przy piśmie nr NFOSiGW-23- 180158 .

Fakt kontroli odnotowano w księdze kontroli Beneficjenta pod numerem 2 w dniu 27.03.2023r.

PODPISY

Zespół Kontrolujący :
NFOŚiGW
Departament Kontroli
Doradca

Grzegorz Jarecki

1.
(data i czytelny podpis)

Kierownika instytucji kontrolującej
lub osoby upoważnionej :

NFOŚiGW
Departament Kontroli
Zastępca Dyrektora

Andrzej Michałowicz
(data i czytelny podpis)



Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko



Narodowy Fundusz
Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej

Unia Europejska
Fundusz Spójności



Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji Projektu w dniach 27.03.2023 r. ÷ 31.03.2023 r., Projektu nr: POIS.02.05.00-00-0127/16 pn. „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.

CZĘŚĆ I - DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNAŁ SIĘ W NFOŚiGW:

1. Umowa nr POIS.02.05.00-00-0127/16 pn. „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie” z dnia 24.11.2017 r.
2. Aneks nr POIS.02.05.00-00-0127/16 – 01 podpisany w dniu 25.04.2019 r.
3. Aneks nr POIS.02.05.00-00-0127/16 – 02 podpisany w dniu 31.12.2020 r.
4. Aneks nr POIS.02.05.00-00-0127/16 – 03 podpisany w dniu 14.09.2022 r.
5. Aneks nr POIS.02.05.00-00-0127/16 – 04 podpisany w dniu 31.01.2023 r.
6. Załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie – HRP.
7. Załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie – Harmonogram płatności.
8. Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie – Opis projektu.
9. Załącznik nr 12 do umowy o dofinansowanie – Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego projektu.
10. Karty kontroli z systemu SL2014.
11. Karty Wniosków o płatność z systemu SL2014.

CZĘŚĆ II - DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNAŁ SIĘ PO UDOSTĘPNIENIU PRZEZ BENEFICJENTA:

A. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj.: Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie:

ZADANIE NR 1

1. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
2. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
3. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
4. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
5. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
6. Umowa nr ZP.03.RliGK.2020 z dnia 18.02.2020 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Firmą Usługową Mateusz Litwin z siedzibą w Wejherowie na realizację zamówienia:

„Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.

7. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – Operat pielęgnacyjny z projektem gospodarki drzewostanem z dnia 30.07.2021 r.
8. Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.
9. Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.03.2020 r.
10. Decyzja nr ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021 r. – zezwolenie na usunięcie drzew z terenu nieruchomości dz. nr 8, 9/4, 12/5, 14/7 obręb 01 Władysławowo, gmina Władysławowo, pow. pucki, woj. pomorskie.
11. Decyzję Starosty Puckiego znak. ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021r. w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew z terenu nieruchomości gminnych dz. nr ew. 8, 9/4, 12/5, 14/7 obr. 01 Władysławowo.
12. Pismo U.M. we Władysławowie dot. z dnia 27.03.2023r. dot. wykonania nasadzeń drzew dot. Decyzji Starosty Puckiego znak. ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021r. w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew z terenu nieruchomości gminnych dz. nr ew. 8, 9/4, 12/5, 14/7 obr. 01 Władysławowo.

ZADANIE NR 2

13. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka Jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
14. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
15. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
16. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
17. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
18. Zaświadczenie o złożeniu do Powiatowego Inspektoratu nadzoru Budowlanego w Pucku w dniu 01.12.2022 r. zawiadomienia o zakończeniu budowy w ramach zadania „Prądy morskie – Park Miejski we Władysławowie”.
19. Dziennik Budowy nr 375/2021 wydany dnia 17.03.2021 r.
20. Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.
21. Protokół odbioru końcowego z dnia 07.11.2022 r.
22. Zaświadczenie nr AB.6743.3.194.2021.SG z dnia 29.09.2021 r. – zaświadczenie o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych polegających na budowie obiektów małej architektury w miejscu publicznym z motywem legend nadmorskich i kaszubskich wzdłuż głównej ścieżki (ścieżki prądu morskiego) na terenie Parku Miejskiego we Władysławowie.
23. Projekt Zagospodarowania miejsc z elementami małej architektury z motywem legend nadmorskich i kaszubskich wzdłuż głównej ścieżki (ścieżki prądu morskiego) na terenie Parku Miejskiego we Władysławowie – projekt zagospodarowania terenu z dnia 30.07.2021 r.
24. Decyzja nr AB/SG-6740/22/21/W z dnia 03.03.2021 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę w ramach zadania „Prądy morskie - Park Miejski we Władysławowie”, ścieżek pieszych, dróg technicznych, schodów terenowych 2

- szt. wraz z elementami małej architektury, dwoma toaletami publicznymi oraz przyłączem wody i kanalizacji sanitarnej, instalacją elektryczną, oświetleniem terenu wraz z monitoringiem we Władysławowie na terenie działek: 8, 9/4, 12/5, 11/1, 11/4, 12/5, 14/7, 146, 147/4 Władysławowo 01 i działce nr 164/2 Władysławowo 02.
25. Decyzja nr AB.6740.1372.2020.SG z dnia 10.02.2022 r. w sprawie częściowego wygaśnięcia w zakresie budowy drogi technicznej na terenie działki nr 9/4 w miejscowości Władysławowo, decyzji Starosty Puckiego nr AB/SG-6740/22/21/W z dnia 03.03.2021 r.
26. Zaświadczenie Starosty Puckiego znak. AB.6743.3.194.2021.SG z dnia 29.09.2021r. o nie wniesieniu sprzeciwu – obiekty małej architektury.
27. Projekt budowlany „Prądy morskie – Park Miejski we Władysławowie polegający na budowie ścieżek pieszych, dróg technicznych, 2 schodów terenowych wraz z elementami małej architektury, dwoma toaletami publicznymi oraz przyłączem wody i kanalizacji sanitarnej, instalacją elektryczną, oświetleniem terenu wraz z monitoringiem” z października 2020 r.

ZADANIE NR 3

28. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
29. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
30. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
31. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
32. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
33. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt nasadzeń zieleni z dnia 30.07.2021 r.
34. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt nasadzeń, projekt w zakresie przyrodniczym z dnia 30.07.2021 r.
35. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt w zakresie przyrodniczym z dnia 30.07.2021 r.
36. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – Operat pielęgnacyjny z projektem gospodarki drzewostanem z dnia 30.07.2021 r.
37. Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.
38. **Oświadczenie Beneficjenta dot. braku odtworzenia nawierzchni dróg z dnia 27.03.2023r.**
39. **Oświadczenie Beneficjenta dot. braku konieczności uzyskania decyzji środowiskowej z dnia 27.03.2023r.**
40. **Oświadczenie Beneficjenta dot. braku zmiany własności wytworzonej infrastruktury z dnia 27.03.2023r.**

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

ZADANIE NR 1

1. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
2. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
3. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
4. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
5. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
6. Umowa nr ZP.03.RliGK.2020 z dnia 18.02.2020 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Firmą Usługową Mateusz Litwin z siedzibą w Wejherowie na realizację zamówienia: „Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
7. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – Operat pielęgnacyjny z projektem gospodarki drzewostanem z dnia 30.07.2021 r.
8. **Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.**
9. **Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.03.2020 r.**
10. Decyzja nr ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021 r. – zezwolenie na usunięcie drzew z terenu nieruchomości dz. nr 8, 9/4, 12/5, 14/7 obręb 01 Władysławowo, gmina Władysławowo, pow. pucki, woj. pomorskie.
11. Decyzję Starosty Puckiego znak. ROŚ.613.48.2021 z dnia 15.07.2021r. w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew z terenu nieruchomości gminnych dz. nr ew. 8, 9/4, 12/5, 14/7 obr. 01 Władysławowo.
12. Pismo U.M we Władysławowie z dnia 27.03.2023r. dot. wykonania nasadzeń zastępczych drzew.
13. Deklaracja zgodności z dnia 25.03.2022 r. – ławki i stoły parkowe
14. Deklaracja zgodności z dnia 17.03.2022 r. – kosz z dystrybutorem worków Psi Pakiet TYP 01
15. Deklaracja zgodności BBP340/341/343/344 LED PHILIPS – oświetlenie pergoli

ZADANIE NR 2

16. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka Jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
17. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
18. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.

19. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
20. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
21. **Zaświadczenie o złożeniu do Powiatowego Inspektoratu nadzoru Budowlanego w Pucku z dnia 12.12.2022 r. zawiadomienia o zakończeniu budowy w ramach zadania „Prądy morskie – Park Miejski we Władysławowie”.**
22. Dziennik Budowy nr 375/2021 wydany dnia 17.03.2021 r.
23. **Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.**
24. **Protokół odbioru końcowego z dnia 07.11.2022 r.**
25. **Zaświadczenie nr AB.6743.3.194.2021.SG z dnia 29.09.2021 r. – zaświadczenie o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych polegających na budowie obiektów w małej architektury w miejscu publicznym z motywem legend nadmorskich i kaszubskich wzdłuż głównej ścieżki (ścieżki prądu morskiego) na terenie Parku Miejskiego we Władysławowie.**
26. Projekt Zagospodarowania miejsc z elementami małej architektury z motywem legend nadmorskich i kaszubskich wzdłuż głównej ścieżki (ścieżki prądu morskiego) na terenie Parku Miejskiego we Władysławowie – projekt zagospodarowania terenu z dnia 30.07.2021 r.
27. Decyzja nr AB/SG-6740/22/21/W z dnia 03.03.2021 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę w ramach zadania „Prądy morskie - Park Miejski we Władysławowie”, ścieżek pieszych, dróg technicznych, schodów terenowych 2 szt. wraz z elementami małej architektury, dwoma toaletami publicznymi oraz przyłączem wody i kanalizacji sanitarnej, instalacją elektryczną, oświetleniem terenu wraz z monitoringiem we Władysławowie na terenie działek: 8, 9/4, 12/5, 11/1, 11/4, 12/5, 14/7, 146, 147/4 Władysławowo 01 i działce nr 164/2 Władysławowo 02.
28. Decyzja nr AB.6740.1372.2020.SG z dnia 10.02.2022 r. w sprawie częściowego wygaśnięcia w zakresie budowy drogi technicznej na terenie działki nr 9/4 w miejscowości Władysławowo, decyzji Starosty Puckiego nr AB/SG-6740/22/21/W z dnia 03.03.2021 r.
29. Zaświadczenie Starosty Puckiego znak. AB.6743.3.194.2021.SG z dnia 29.09.2021r. o nie wniesieniu sprzeciwu – obiekty małej architektury.
30. Projekt budowlany „Prądy morskie – Park Miejski we Władysławowie polegający na budowie ścieżek pieszych, dróg technicznych, 2 schodów terenowych wraz z elementami małej architektury, dwoma toaletami publicznymi oraz przyłączem wody i kanalizacji sanitarnej, instalacją elektryczną, oświetleniem terenu wraz z monitoringiem” z października 2020 r.

ZADANIE NR 3

31. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
32. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
33. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
34. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.

35. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
36. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt nasadzeń zieleni z dnia 30.07.2021 r.
37. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt nasadzeń, projekt w zakresie przyrodniczym z dnia 30.07.2021 r.
38. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – projekt w zakresie przyrodniczym z dnia 30.07.2021 r.
39. Projekt rewaloryzacji parku leśnego we Władysławowie – Operat pielęgnacyjny z projektem gospodarki drzewostanem z dnia 30.07.2021 r.
40. **Protokół końcowy wykonanych robót z dnia 07.11.2022 r.**

C. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu określonych w Umowie o dofinansowanie.

1. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. nt. osiągnięcia wskaźników.**
2. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 30.12.2022r. dot. osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu.**
3. **Wyjaśnienie uprawnionego geodety Pana Tadeusza Rogińskiego dot. powierzchni parku.**

D. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji Projektu w ramach POiŚ 2014 – 2020:

1. Faktura VAT nr 24/DR/2022 z dnia 27.04.2022 r. na kwotę 4 068 636,62 zł brutto, wartość kwalifikowana 3 406 331,95 zł – zad. nr 2 – Mała architektura (Wop nr 020).
2. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr 24/DR/2022 z dnia 27.04.2022 r. na kwotę 4 068 636,62 zł brutto, wartość kwalifikowana 3 406 331,95 zł – zad. nr 2 – Mała architektura (Wop nr 020).
3. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie” wraz z aneksami.
4. Protokół wykonanych robót z dnia 26.04.2022 r. „Rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
5. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 13.05.2022 r.
6. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 13.05.2022 r.
7. Faktura VAT nr 2/DR/2022 z dnia 26.01.2022 r. na kwotę 2 356 606,22 zł brutto, wartość kwalifikowana 2 122 950,00 zł – zad. nr 3 – Rewaloryzacja zieleni (Wop nr 017).
8. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr 2/DR/2022 z dnia 26.01.2022 r. na kwotę 2 356 606,22 zł brutto, wartość kwalifikowana 2 122 950,00 zł – zad. nr 3 – Rewaloryzacja zieleni (Wop nr 017).
9. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie” wraz z aneksami.
10. Protokół wykonanych robót z dnia 24.01.2022 r. „Rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.

11. Potwierdzenie wykonanej operacji 03.02.2022 r.
12. Potwierdzenie wykonanej operacji 03.02.2022 r.
13. Faktura VAT nr FS 12/2020 z dnia 16.03.2020 r. na kwotę 59 446,86 zł brutto, wartość kwalifikowana 59 446,86 zł – zad. nr 1 – Gospodarka drzewostanem (Wop nr 012).
14. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr FS 12/2020 z dnia 16.03.2020 r. na kwotę 59 446,86 zł brutto, wartość kwalifikowana 59 446,86 zł – zad. nr 1 – Gospodarka drzewostanem (Wop nr 012).
15. Umowa nr ZP.03.RliGK.2020 z dnia 18.02.2020 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Firmą Usługową Mateusz Litwin z siedzibą w Wejherowie na realizację zamówienia: „Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
16. Protokół komisyjnego odbioru przedsięwzięcia pn. „Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie” z dnia 07.03.2020 r.
17. Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 23.03.2020 r.
18. Faktura VAT nr 0151/12/21 z dnia 10.12.2021 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 017).
19. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr 0151/12/21 z dnia 10.12.2021 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 017).
20. Umowa nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Biurem Obsługi Inwestycji „INWEST-WYBRZEŻE” Sp. z o.o., na realizację zamówienia: „Pełnienie nadzoru inwestycyjnego w branży drogowej w ramach zadania polegającego na budowie robót budowlano-montażowych związanych z rewaloryzacją parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie” wraz z aneksami.
21. Protokół odbioru wykonanych usług z dnia 10.12.2021 r.
22. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 16.12.2021 r.
23. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 16.12.2021 r.
24. Faktura VAT nr 0015/02/22 z dnia 11.02.2022 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 020).
25. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr 0015/02/22 z dnia 11.02.2022 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 020).
26. Umowa nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo a Biurem Obsługi Inwestycji „INWEST-WYBRZEŻE” Sp. z o.o., na realizację zamówienia: „Pełnienie nadzoru inwestycyjnego w branży drogowej w ramach zadania polegającego na budowie robót budowlano-montażowych związanych z rewaloryzacją parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie” z aneksami.
27. Protokół odbioru wykonanych usług z dnia 11.02.2022 r.
28. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 08.03.2022 r.
29. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 08.03.2022 r.
30. Faktura VAT nr 18/12/2022 z dnia 23.12.2022 r. na kwotę 7 170,00 zł brutto, wartość kwalifikowana 7 170,00 zł – zad. nr 5 – Informacja i promocja (Wop nr 027).
31. Opis do dowodu księgowego - Faktura VAT nr 18/12/2022 z dnia 23.12.2022 r. na kwotę 7 170,00 zł brutto, wartość kwalifikowana 7 170,00 zł – zad. nr 5 – Informacja i promocja (Wop nr 027).
32. Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 23.12.2022r.

33. Zlecenie nr RIiGK.2000.80.2022 z dnia 22.12.2022 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a PodisPromotion Tomasz Podhajski na wykonanie tablic z dibondu z nadrukiem z dwoma słupkami i projektem graficznym.
34. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 28.12.2022 r.
35. Potwierdzenie wykonanej operacji z dnia 28.12.2022 r.
36. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. braku kwalifikacji podatku VAT.**

E. Kontrola dokumentacji finansowej i systemu finansowo - księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji Projektu dofinansowanego w ramach POiŚ 2014 – 2020:

1. Zarządzenie Burmistrza Władysławowa nr 7/2018 z dnia 09.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim we Władysławowie przy realizacji projektu pn. „Prądy morskie park miejski we Władysławowie”, realizowanego na podstawie umowy o przyznaniu pomocy nr POIS.02.05.00-00-0127/16-00, zawartej w dniu 27.11.2017 r. pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie a gmina Władysławowo.
2. Zarządzenie Burmistrza Władysławowa nr 139/2017 z dnia 08.08.2017 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.
3. Załącznik nr 10 do Zarządzenia Burmistrza Władysławowa nr 139/2017 z dnia 08.08.2017 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości – Instrukcja w sprawie zasad rachunkowości w zakresie zadań finansowanych z wykorzystaniem środków z budżetu środków europejskich.
4. Faktura VAT nr 24/DR/2022 z dnia 27.04.2022 r. na kwotę 4 068 636,62 zł brutto, wartość kwalifikowana 3 406 331,95 zł – zad. nr 2 – Mała architektura (Wop nr 020).
5. Faktura VAT nr 2/DR/2022 z dnia 26.01.2022 r. na kwotę 2 356 606,22 zł brutto, wartość kwalifikowana 2 122 950,00 zł – zad. nr 3 – Rewaloryzacja zieleni (Wop nr 017).
6. Faktura VAT nr FS 12/2020 z dnia 16.03.2020 r. na kwotę 59 446,86 zł brutto, wartość kwalifikowana 59 446,86 zł – zad. nr 1 – Gospodarka drzewostanem (Wop nr 012).
7. Faktura VAT nr 0151/12/21 z dnia 10.12.2021 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 017).
8. Faktura VAT nr 0015/02/22 z dnia 11.02.2022 r. na kwotę 11 688,69 zł brutto, wartość kwalifikowana 11 688,69 zł – zad. nr 4 – Nadzór nad robotami budowlanymi (Wop nr 020).
9. Faktura VAT nr 18/12/2022 z dnia 23.12.2022 r. na kwotę 7 170,00 zł brutto, wartość kwalifikowana 7 170,00 zł – zad. nr 5 – Informacja i promocja (Wop nr 027).
10. **Wydruki z systemu księgowego z dnia 28.03.2023r.**
11. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. prowadzenia wydzielonej księgowości dla projektu.**
12. **Dokument OT z dnia 30.11.2022r. RIiGK.26.2022r.**
13. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. wartości całkowitej projektu.**
14. **Pismo Beneficjenta znak. PFE.7011.4.2016 z dnia 27.03.2023r. dot. wartości całkowitej projektu wysłane do NFOŚiGW wraz z potwierdzeniem wysłania.**
15. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. braku generowania dochodu przez projekt.**
16. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. braku ponoszonych wydatków przed dniem podpisania Umowy o dofinansowanie.**

F. Kontrola dokumentów dot. realizacji Projektu 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. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r. dot. braku umów poniżej progu – umowy zawierane były na podstawie PZP.**
2. **Zestawienie umów z dnia 27.03.2023r.**
3. Zarządzenie nr 115/2017 Burmistrza Władysławowa z dnia 19.06.2017r. w sprawie zmiany Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt. 8 ustawy PZP, finansowanych lub współfinansowanych ze środków UE w ramach POIiŚ na lata 2014-2020

G. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania Projektem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 – 2020:

1. Zarządzenie Burmistrza Władysławowa nr 68/2023 z dnia 27.03.2023 r. w sprawie przyjęcia procedury Zarządzania projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej.
2. Procedura weryfikacji robót/usług/dostaw i przygotowania wniosków o płatność związanych z realizacją Projektów,
3. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r. nt. przechowywania dokumentacji Projektu.**
4. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r. nt. mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o nieprawidłowościach.**

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

1. **Zestawienie lokalizacji tablic pamiątkowych z dnia 27.03.2023r.**
2. Strona internetowa
https://wladyslawowo.pl/cms/25852/prady_morskie_park_miejski_we_wladyslawowie
3. Umowa nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Konsorcjum firm: ABRUKO Sp. z o.o., Przedsiębiorstwem Wodno-Melioracyjnym WODMEL Derra i Potrykus Spółka jawna, Przedsiębiorstwem VOLFRAM Mokrzycki, Pogórski Spółka Jawna oraz Usługi Leśne i Pielęgnacja Zieleni Janusz Tobiański na realizację zamówienia: rewaloryzacja parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie Park Miejski we Władysławowie”.
4. Aneks nr 1 z dnia 12.11.2021 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
5. Aneks nr 2 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
6. Aneks nr 3 z dnia 28.06.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
7. Aneks nr 4 z dnia 03.11.2022 r. do Umowy nr ZP.26.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
8. Umowa nr ZP.03.RliGK.2020 z dnia z dnia 18.02.2020 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Firmą Usługową Mateusz Litwin z siedzibą w Wejherowie na realizację zamówienia: „Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
9. Umowa nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Biurem Obsługi Inwestycji „INWEST-WYBRZEŻE” Sp. z o.o., na realizację zamówienia: „Pełnienie nadzoru inwestycyjnego w branży drogowej w ramach zadania polegającego na budowie robót budowlano-montażowych związanych z rewaloryzacją parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.

10. Aneks nr 1 z dnia 16.11.2021 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
11. Aneks nr 2 z dnia 27.07.2022 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
12. Aneks nr 3 z dnia 22.09.2022 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
13. Umowa nr ZP.31.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Biurem Obsługi Inwestycji „INWEST-WYBRZEŻE” Sp. z o.o., na realizację zamówienia: „Pełnienie nadzoru inwestycyjnego prac w zakresie gospodarki zieleni w ramach zadania polegającego na budowie robót budowlano-montażowych związanych z rewaloryzacją parku miejskiego we Władysławowie w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
14. Aneks nr 1 z dnia 16.11.2021 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
15. Aneks nr 2 z dnia 27.07.2022 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.
16. Aneks nr 3 z dnia 22.09.2022 r. do Umowy nr ZP.30.RliGK.2021 z dnia 10.11.2021 r.

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. Zaświadczenie o złożeniu do Powiatowego Inspektoratu nadzoru Budowlanego w Pucku w dniu 12.12.2022 r. zawiadomienia o zakończeniu budowy w ramach zadania „Prądy morskie – Park Miejski we Władysławowie”.
2. Wyciąg z Umowy nr ZP.03.RliGK.2020 z dnia z dnia 18.02.2020 r. pomiędzy Gminą Władysławowo, a Firmą Usługową Mateusz Litwin z siedzibą w Wejherowie na realizację zamówienia: „Wycinka drzew – etap I w ramach projektu „Prądy Morskie” Park Miejski we Władysławowie”.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r., nt. braku prowadzenia kontroli Projektu przez organy inne niż Instytucja Wdrażająca,
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r., nt. prowadzenia postępowań dochodzeniowo –śledczych.
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023 r., że w ramach projektu do wydatków kwalifikowanych nie włączono wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie oraz, że formularz wniosku o dofinansowanie był przygotowywany przez pracownika Beneficjenta.
6. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.03.2023r. dot. wydatków niekwalifikowanych.

Wyboldowane dokumenty stanowią dokumentację z kontroli.

NFOŚiGW
Departament Kontroli
Doradca

Grzegorz Jarecki