

S E K R E T A R I A T  
Burmistrza Miasta Pułtusk

W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 2022 -06- 08

Nr 13539 - zał. -

Podpis \_\_\_\_\_

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

**A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI**

- art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1973 z późn. zm.)
- § 8 umowy o dofinansowanie w formie dotacji ,
- Upoważnienie do kontroli nr 42/NF/2022 z dnia 11.05.2022r.

**B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Data kontroli:	31.05- 03.06.2022r
Rodzaj kontroli:	Kontrola po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia
Tryb kontroli:	Planowa
Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:	W miejscu realizacji projektu

**C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI**

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Pułtusk
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Gregorczyk Burmistrz Miasta Pułtusk
Adres:	06-100 Pułtusk, ul. Rynek 41
Tel./fax:	23 692 00 01
E-mail:	<a href="mailto:um@pultusk.pl">um@pultusk.pl</a>

**D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ :**

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	Tadeusz Gajewski Ekspert w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, tel. 22 459-5817, 660-400-425, <a href="mailto:Tadeusz.Gajewski@nfosigw.gov.pl">Tadeusz.Gajewski@nfosigw.gov.pl</a>

M

1  
Jan

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Danuta Łada	Zastępca kierownika Wydział Inwestycji i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych
2.	Katarzyna Domańska	Inspektor ds. rozliczeń inwestycji Wydział Inwestycji i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych

**F. ZAKRES KONTROLI :**

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym).
2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.
3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych do NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.
4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie prac/zakupów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.
5. Kontrola sposobu archiwizacji/przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

**G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA :**

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	288/2019/Wn07/OP-PO-YS/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	Przyjaciele natury w Pułtusku – edukacja i wdrażanie proekologicznych zachowań w celu poprawy jakości środowiska
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	02.08.2019r
4.	<b>Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia PLN:</b>	
	Koszt całkowity:	442 660,00 / Rzeczywisty koszt - 433 520,00
	Wysokość dofinansowania	44 266,00 / 9 256,00 wniosek z dnia 13.12.2021r
5.	<b>Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:</b>	

<b>Rozpoczęcie przedsięwzięcia wg umowy (HRF)</b>	2019r
<b>Okres kwalifikacji wydatków</b>	Od dnia 26.06.2019r do 31.12.2019r
<b>Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy/aneksu:</b>	31.12.2019r
<b>Faktyczne zakończenie rzeczowe przedsięwzięcia:</b>	31.12.2019r
<b>Stan realizacji umowy</b>	Umowa w trakcie rozliczania
<b>Okres trwałości przedsięwzięcia</b>	Nie dotyczy

#### **H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:**

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych” Część I „Zestawienie dokumentów w zasobach NFOŚiGW”.
2. W wyniku dokonanej analizy dokumentów projektu w NFOŚiGW kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
  - a) W dniu 02.08.2019r zawarto z Beneficjentem umowę o dofinansowanie w formie dotacji nr 288/2019/Wn07/OP-PO-YS/D pn. Przyjaciele natury w Pułtusk – edukacja i wdrażanie proekologicznych zachowań w celu poprawy jakości środowiska. Umowa o dofinansowanie w formie dotacji stanowi uzupełnienie finansowania projektu POIS.02.02.00-00-0090/16-00. Celem projektu jest wzrost świadomości ekologicznej dzieci i młodzieży z powiatu pułtuskiego oraz kształtowanie postaw proekologicznych wśród społeczności lokalnej powiatu pułtuskiego, w tym gminy Pułtusk, poprzez lokalne akcje promocyjne.
  - b) W trakcie realizacji umowy o dofinansowanie w formie dotacji zawarto aneks zmieniający z dnia 18.08.2020r. Następnie Beneficjent wystąpił do NFOŚiGW w dniu 13.12.2021r z wnioskiem o zmianę warunków umowy – w tym wysokości dofinansowania.
  - c) Przedsięwzięcie objęte umową o dofinansowanie w formie dotacji zostało zakończone w dniu 31.12.2019r, umowa nie została rozliczona.
  - d) Beneficjentowi do dnia kontroli nie wypłacono żadnych środków z umowy o dofinansowanie w formie dotacji.
  - e) Pismem z dnia 28.09.2021r znak NFOSIGW-DME.51.77.2016 Fundusz poinformował Beneficjenta, że końcowy WoP dla projektu POIS.02.02.00-00-0090/16-00 został zaakceptowany, co czyni przedmiotową umowę za zrealizowaną pod względem finansowym, rzeczowym i ekologicznym.
  - f) Umowa o dofinansowanie w formie dotacji była kontrolowana przez NFOŚiGW w dniach 31.08-04.09.2020r. Nie stwierdzono ryzyka zagrożeń w realizacji przedsięwzięcia oraz nie sformułowano zastrzeżeń i uwag.

3. Kontrolujący mailami z dnia 05.05.2022r oraz 19.05.2022r poinformował Kontrolowanego o dacie i zakresie planowanej kontroli oraz o wymaganej dokumentacji przedsięwzięcia. Kontrolujący w dniu rozpoczęcia kontroli przekazał Kontrolowanemu upoważnienie do kontroli umowy o dofinansowanie w formie dotacji.

4. Dobór próby do kontroli.

- a) Ocena sposobu i stopnia realizacji przedsięwzięcia oraz osiągnięcia efektu rzeczowego zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie w formie dotacji, objęła w zakresie ogólnym wszystkie elementy/działania wskazane w dotychczas aktualnym HRF, natomiast w zakresie szczególnym poz. 1 HRF „Promocja eco Pułtuska o zasięgu ogólnopolskim” oraz poz. 6 HRF „Interaktywne spektakle ekologiczne dla dzieci”.
- b) Ocena strony formalno-prawnej przedsięwzięcia objęła dostępne dokumenty dla w zakresu kontroli określonego w pkt 1 oraz 6 HRF.
- c) Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych do NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym objęła, pomimo braku wypłat środków z NFOŚiGW, planowane wydatki / wypłaty z umowy o dofinansowanie w zaktualizowanym HRF (stan na 14.10.2021r) – to jest wydatki z poz. 6 HRF „Interaktywne spektakle ekologiczne dla dzieci” oraz z poz. 10 HRF „Zarządzanie projektem”.
- d) Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie prac/zakupów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień objęło jedno przeprowadzone postępowanie dotyczące poz. 6 HRF „Interaktywne spektakle ekologiczne dla dzieci”.
- e) Kontrola sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia objęła podstawowe działania Beneficjenta w tym zakresie.
- f) Kontrola działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie objęła podstawowe działania Beneficjenta w tym zakresie.

#### **I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE W TRAKCIE KONTROLI:**

##### **1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 zakresu kontroli:**

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

1.1. Zapoznał się ze stroną instytucjonalną i organizacyjną Beneficjenta,

1.2. Przeprowadził rozmowy i korespondencję z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:

- a) przebiegu realizacji przedsięwzięcia i wykonanego zakresu rzeczowego,
- b) sposobu i zasad kwalifikacji wydatków.
- c) sposobu i zasad wyboru wykonawców prac objętych umową o dofinansowanie,
- d) prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych w trakcie realizacji przedsięwzięcia,
- e) sposobu przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji przedsięwzięcia oraz miejsc jej przechowywania.

1.3. Zapoznał się i dokonał sprawdzenia przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wymienionych w załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych” Część II „Zestawienie dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli przez Beneficjenta”. Poniżej wymieniono te dokumenty:

- a) w zakresie zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym) :
  - ✓ Aktualny HRF stan na dzień 14.10.2021r,
  - ✓ Protokół odbioru częściowego z dnia 19.09.2018r dot. umowy nr ORN.2151.421.2018r na dostawę strojów bobra Pułtusia,
  - ✓ Protokół odbioru z dnia 24.10.2019r dot. umowy nr 512/2019 na wykonanie, druk oraz dostawę folderów przewodników turystycznych,
  - ✓ Protokół odbioru końcowego z dnia 08.04.2019r dot. umowy nr 34/2019 na dostawę maskotek bobra Pułtusia,
  - ✓ Protokół odbioru bez daty dot. umowy nr 729/2019 na zakup, dostawę, materiałów i pomocy dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-ekologicznej,
  - ✓ Protokół odbioru końcowego z dnia 31.07.2019r dot. umowy nr 198/2019 na opracowanie i wydrukowanie publikacji „Ekoturystyka-podróż i wypoczynek w zgodzie z naturą”,
  - ✓ Protokół odbioru z dnia 25.11.2019r dot. umowy nr 714/2019 na wykonanie, instalację serwisu pod nazwą eco.pultusk.pl,
  - ✓ Protokół odbioru końcowego z dnia 31.12.2018r dot. umowy nr ORN.2151.659.2018 na opracowanie graficzne wraz z treścią, wydruk i dostawę zakładki do książek,
  - ✓ Protokół odbioru z dnia 07.11.2019r dot. umowy nr 660/2019 dot. interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci,
  - ✓ Opis wykonanych zadań w projekcie POIS.02.02.00-00-0090,

- b) w zakresie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia :
- ✓ Uchwała Nr IX/73/2019 Rady Miejskiej w Pułtusk z dnia 27.03.2019r w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Pułtusk wraz ze statutem,
  - ✓ Struktura Organizacyjna Urzędu Miasta w Pułtusk,
  - ✓ Umowa nr 34/2019 z dnia 11.01.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a XD GIFTS sp. z o.o. Skórzewo na dostawę maskotek bobra Pułtuska,
  - ✓ Umowa nr 198/2019 z dnia 16.04.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Anton New Technology sp. z o.o. Wieluń na opracowanie i wydrukowanie publikacji „Ekoturystyka- podróż i wypoczynek w zgodzie z naturą”,
  - ✓ Umowa nr 512/2019 z dnia 24.09.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Aga Press Agencja Wydawniczo-Reklamowa Wydawnictwo Aleksander w Pułtusk na wykonanie, druk oraz dostawę folderów przewodników turystycznych,
  - ✓ Umowa nr ORN.2151.659/2018 z dnia 14.12.2018r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Aga Press Agencja Wydawniczo-Reklamowa Wydawnictwo Aleksander w Pułtusk na opracowanie graficzne wraz z treścią, wydruk i dostawę zakładki do książek,
  - ✓ Umowa nr 714/2019 z dnia 05.11.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Łukaszem Kisielem w Pułtusk na wykonanie, instalację serwisu pod nazwą eco.pultusk.pl,
  - ✓ Umowa nr 729/2019 z dnia 18.11.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Firmą Biur-Pol Radom na zakup, dostawę, materiałów i pomocy dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-ekologicznej,
  - ✓ Umowa nr ORN.2151.421.2018 z dnia 17.09.2018r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Gonzo s.c. ZPHU Łódź na dostawę strojów bobra Pułtuska,
  - ✓ Umowa nr 660/2019 z dnia 17.10.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Teatrem Prima Warszawa na zorganizowanie i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym,
- c) w zakresie kwalifikacji wydatków, poprawności sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych do NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym :
- ✓ Aktualny HRF stan na dzień 14.10.2021r,
  - ✓ Rozliczanie środków finansowych związanych z zatrudnieniem w ramach projektu POIS.02.04.00-00.0090 w okresie I-XII. 2019r,

- ✓ Faktura nr 102/2019 z dnia 07.11.2019r za zorganizowanie i przeprowadzenie przedstawień ekologicznych na kwotę 20 700,00 zł

d) w zakresie zgodności umów na wykonanie prac/zakupów z zakresem przedsięwzięcia i trybu udzielenia zamówień :

- ✓ Zarządzenie wew. Nr 2/2019 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 11 stycznia 2019r w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30 000 euro i zawierania umów przez Gminę Pułtusk,
- ✓ Zarządzenie wew. Nr 4/2021 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 8 lutego 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł i zawierania umów przez Gminę Pułtusk,
- ✓ Zapytanie ofertowe z dnia 08.10.2019r dotyczące zorganizowania i przeprowadzenia interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym wraz załącznikami nr 1-4,
- ✓ Informacja z otwarcia ofert z dnia 16.10.2019r dotycząca zorganizowania i przeprowadzenia interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym,
- ✓ Umowa nr 660/2019 z dnia 17.10.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Teatrem Prima Warszawa na zorganizowanie i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym,

#### 1.4. Oględziny dokonane przez kontrolującego.

Celem oględzin było ustalenie czy wybrany, deklarowany w HRF i dokumentacji umowy zakres rzeczowy został wykonany.

Kontrolujący przeprowadził oględziny wybranych do oceny elementów projektu w dniu 31.05.2022r w Urzędzie Miasta w Pułtusku przy ul. Rynek 41 przy udziale Katarzyny Domańskiej- Inspektora ds. rozliczeń inwestycji Wydział Inwestycji i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych.

Ustalenia z oględzin przedstawiono poniżej:

Umowa dotacji/ HRF	Oględziny (stan istniejący)
„Promocja eco Pułtuska o zasięgu ogólnopolskim” poz. 1 HRF	Strój bobra Pułtuska -5,
	Zakładki do książek - przykładowe
	Foldery przewodników turystycznych- przykładowe,
	Maskotki bobra Pułtuska - przykładowa,
	Materiały i pomoce dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-ekologicznej- przykładowe,
	Publikacja „Ekoturystyka- podróż i

7

	wypoczynek w zgodzie z naturą”,
	Strona internetowa <a href="http://www.eco.pultusk.pl">www.eco.pultusk.pl</a>

Z oględzin wykonano dokumentację fotograficzną, która stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej.

## J. USTALENIA KONTROLI.

Kontrolujący w oparciu o:

- a) ocenę dokumentów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- b) czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej Informacji pokontrolnej,

dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli:

### 1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z Harmonogramem rzeczowo-finansowym).

1.1. Stwierdzono, że przedsięwzięcie zostało zakończone.

1.2. W badanym zakresie potwierdzono realizację:

- a) Zadania nr 1 (poz. 1 HRF) - "Promocja eco Pułtuska o zasięgu ogólnopolskim (w tym druk opracowanych materiałów na potrzeby projektowych działań lokalnych) – zadanie obejmowało : opracowanie i wykonanie strony www., zakup pomocy dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-edukacyjnej, w tym gier multimedialnych, wydruk folderów do szlaków rowerowych oraz rezerwatów przyrody, wydruk zakładki do książek, wydruk publikacji ekoturystyka, produkcję strojów „Bobra Pułtuska”, produkcję breloczka maskotki „Bobra Pułtuska”. Zadanie zrealizowano w 100%,
- b) Zadania nr 6 - Interaktywne spektakle ekologiczne dla dzieci . We wszystkich szkołach podstawowych oraz przedszkolach prowadzonych przez Gminę Pułtusk wystawione zostały spektakle o tematyce ekologicznej. Zadanie zrealizowano w 100%,

1.3. Z dokumentacji rozliczenia projektu wynika, że zrealizowano także:

- a) Zadanie nr 2 - Konferencje . W ramach przedmiotowego projektu zostały zorganizowane dwie konferencje. Zadanie zrealizowano w 100%,
- b) Zadanie nr 3 - Promocja podczas lokalnych imprez plenerowych - Wszystkie materiały promocyjne zakupione w ramach projektu zostały przekazywane/ rozdawane podczas lokalnych imprez plenerowych oraz wszystkich akcji w ramach projektu. Zadanie zrealizowano w 100%,
- c) Zadanie nr 4 - Konkursy wiedzy ekologicznej Zadanie zrealizowano w 100%,



- d) Zadanie nr 5 - Olimpiada wiedzy ekologicznej dla uczniów szkół podstawowych klas I-III, IV-VI i VII-VIII. Zadanie zrealizowano w 100%.
  - e) Zadanie nr 7 - Akcje "Dni Ziemi" – zadanie obejmowało: piknik ekologiczny „Pułtusk...Naturalnie!, EkoPiknik, piknik rodzinny „Wspólna Ziemia”, akcję „Sprzątanie Świata Zadanie zrealizowano w 100%”.
  - f) Zadanie nr 9 – Promocja projektu. W ramach promocji projektu zostały opublikowane ogłoszenia w prasie lokalnej (4 ogłoszenia „Tygodnik Pułtusk”, 4 ogłoszenia „Pułtуска Gazeta Powiatowa”) oraz w prasie wojewódzkiej (4 ogłoszenia „Tygodnik Ciechanowski”). Na stronie internetowej Beneficjenta na bieżąco były zamieszczane informacje o Projekcie. Została stworzona strona internetowa dedykowana tylko Projektowi „Przyjaciele natury w Pułtusku — edukacja i wdrażanie proekologicznych zachowań w celu poprawy jakości środowiska” <http://eco.pultusk.pl/>. Zadanie zrealizowano w 100%”.
  - g) Zadanie nr 10 – Zarządzanie projektem. Zadanie zrealizowano w 100%.
- 1.4. Zadanie nr 8 – Zajęcia terenowe na integracyjnej ścieżce przyrodniczo-dydaktycznej „Nasz Las” - anulowano. NFOŚiGW zaakceptował zmianę aneksem z dnia 18.08.2020r.
- 1.5. Pismem z dnia 28.09.2021r znak NFOSIGW-DME.51.77.2016 Fundusz poinformował Beneficjenta, że końcowy WoP dot. umowy POIS.02.02.00-00-0090/16-00 dla przedmiotowego projektu został zaakceptowany, co oznacza że uznano umowę (projekt) za zrealizowaną pod względem finansowym, rzeczowym i ekologicznym. W piśmie tym potwierdzono, że wydatki ogółem w projekcie wynoszą 433 520,00zł a współfinansowanie z NFOŚiGW wynosi 13 884,11 zł.
- 1.6. We wniosku z dnia 13.12.2021r o zmianę warunków umowy dotacji NFOŚiGW Beneficjent wskazał zaktualizowany koszt całkowity projektu (433 520,00zł ) oraz określił, że udział środków NFOŚiGW w projekcie zmniejszył się z kwoty 44 266,00 zł (10%) do kwoty 9 256,00 zł (2,13%).

Podsumowanie:

Potwierdzono, że koszt całkowity przedsięwzięcia i wysokość środków NFOŚiGW objęte umową o dofinansowanie w formie dotacji ulegają zmianie.

**2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.**

- 2.1. Stwierdzono, że przedstawiona w formie papierowej i elektronicznej dokumentacja obejmuje badane obszary realizacji przedsięwzięcia, jest kompletna i potwierdza jego realizację.
- 2.2. Szczegółowe dane dotyczące w/w dokumentów podano w załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie

prowadzenia czynności kontrolnych” Część II „Zestawienie dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli przez Beneficjenta”, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie sformułował uwag.

**3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów załączonych do rozliczenia i przedkładanych do NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.**

3.1. Stwierdzono, że:

- a) Beneficjentowi uznano kwalifikację wydatków w projekcie w związku z rozliczeniem umowy POIS 02.04.00-00.0090/16-00. Także w trakcie kontroli umowy o dofinansowanie w formie dotacji przeprowadzonej przez NFOŚiGW w dniach 31.08-04.09.2020r nie sformułowano uwag odnośnie kwalifikacji wydatków.
- b) Planowany udział środków NFOŚiGW w projekcie zmniejszył się z kwoty 44 266,00 zł do kwoty 9 256,00 zł. Odnośnie tych wydatków (wskazanych we wniosku z dnia 13.12.2021r oraz zaktualizowanym na dzień 14.10.2021r HRF) Beneficjent przedstawił w trakcie kontroli: fakturę nr 102/2019 z dnia 07.11.2019r za zorganizowanie i przeprowadzenie przedstawień ekologicznych oraz miesięczne rozliczenia środków finansowych związanych z zatrudnieniem w ramach projektu POIS.02.04.00-00.0090 w okresie I-XII. 2019r. Wyżej wymienione usługi/czynności zostały opłacone.
- c) Informacje w opisie faktury nr 102/2019 z dnia 07.11.2019r nie potwierdzają wysokości wnioskowanej płatności z NFOŚiGW w zaktualizowanym HRF przy wniosku z dnia 13.12.2021r o zmianę warunków umowy o dofinansowanie (267,36 zł w opisie faktury wobec 178 zł w zaktualizowanym HRF).  
Na przedstawionych miesięcznych rozliczeniach środków finansowych związanych z zatrudnieniem w ramach projektu brak jest opisu / informacji o wysokości dofinansowania ze środków NFOŚiGW.
- d) Beneficjentowi w ramach umowy o dofinansowanie w formie dotacji nie wypłacono jeszcze środków.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli sformułował uwagi jak w pkt. c).

**4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie prac/zakupów z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.**

- 4.1. Stwierdzono, że Beneficjent podczas udzielania wybranego do sprawdzenia zamówienia publicznego posiadał regulacje wewnętrzne dotyczące udzielania zamówień publicznych.
- 4.2. Wybrane do sprawdzenia postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na Interaktywne spektakle ekologiczne dla dzieci prowadzone było z wyłączeniem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp (Dz. U. z 2019r poz. 1843),
- 4.3. W wyniku postępowania w dniu 17.10.2019r Gmina Pułtusk zawarła z Teatrem „Prima” z Warszawy umowę nr 660/2019 na zorganizowanie i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci na kwotę 20 700,00 zł (brutto),
- 4.4. Zakres zawartej umowy jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia objętego umową o dofinansowanie,

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie sformułował uwag.

**5. Kontrola sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.**

5.2. Stwierdzono, że:

- a) Dokumentacja przedsięwzięcia przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Pułtusku przy ul. Rynek 41:
  - ✓ W Wydziale Inwestycji i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych – dokumentacja formalno-prawna i merytoryczna – pok.20,
  - ✓ W Wydziale Budżetu i Finansów - dokumentacja finansowo-księgową – pok.30,
  - ✓ W Zespole Zamówień Publicznych – dokumentacja przetargowa – pok.21.
- b) Dokumenty przedsięwzięcia przechowywane są w sposób uporządkowany.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie sformułował uwag.

## 6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia/projektu.

6.2. Stwierdzono, że:

- a) Na stronie internetowej <http://eco.pultusk.pl/> zamieszczono informacje o projekcie. Znajduje się tam informacja o dofinansowaniu z NFOŚiGW wraz z logo Funduszu.
- b) Na przedstawionych materiałach promocyjnych i dokumentacji projektu znajduje się informacja o dofinansowaniu z NFOŚiGW wraz z logo Funduszu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie sformułował uwag.

## K. ZESTAWIENIE UWAG/RYZYK/ZAGROŻEŃ W REALIZACJI UMOWY:

1. Zmiana warunków umowy o dofinansowanie w formie dotacji. Projekt został zakończony w dniu 31.12.2019r. Umowę POIS.02.04.00-00-0090/16-00 dot. przedmiotowego projektu uznano w piśmie 28.09.2021r za zrealizowaną pod względem finansowym, rzeczowym i ekologicznym. Koszt całkowity przedsięwzięcia i wysokość dotacji ze środków NFOŚiGW uległy zmianie. Beneficjent w dniu 13.12.2021r zwrócił się do NFOŚiGW o zmianę / zaktualizowanie warunków umowy o dofinansowanie w formie dotacji (opis pkt. J. 1 Informacji pokontrolnej).
2. Opóźnienie wypłat w ramach umowy o dofinansowanie w formie dotacji. Beneficjentowi w ramach umowy nie wypłacono żadnych środków.
3. Informacje wskazane w zaktualizowanym na dzień 14.10.2021r HRF do wniosku o zmianę warunków umowy z dnia 13.12.2021r nie zostały potwierdzone w opisach przedstawionych dokumentów finansowo-księgowych dla pkt 6 i 10 HRF w zakresie środków NFOŚiGW (opis pkt. J. 3 Informacji pokontrolnej).

## L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych.

## M. POUCZENIE

4. *Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu*





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

5. Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie **14 dni** od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano kontrolowanemu w dniu 03.06.2022r.

Kontrolę odnotowano w Księżce kontroli Beneficjenta pod pozycją 4/2022.

### Podpisy

Kontrolujący	Kontrolowany
<p style="text-align: center;">                       NFOŚiGW                      Departament Kontroli Przedsięwzięć                      Ekspert                      Tadeusz Gajewski                      .....                      (podpis)                 </p>	<p style="text-align: center;"> <b>GMINA PUŁTUSK</b>                      06-100 Pułtusk, ul. Rynek 41                      NIP: 5681540236, REGON 130377907   <b>BURMISTRZ</b>                        Wojciech Gregorczyk                      .....                      (podpis)                 </p>

  
**ZASTĘPCA KIEROWNIKA**  
 Wydziału Inwestycji / Pozyskiwania  
 Środków Pozyskanych  
 mgr inż. Danuta Łada

## Załącznik nr 1

### Zestawienie dokumentów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych

#### I. Zestawienie dokumentów w zasobach NFOŚiGW

1. Umowa o dofinansowanie w formie dotacji zawarta pomiędzy NFOŚiGW a Gminą w Pułtusk w dniu 02.08.2019r nr 288/2019/Wn07/OP-PO-YS/D wraz z uchwałą Nr B/30/19/2020r z dnia 21.07.2020r , aneksem Nr 1/649 z dnia 18.08.2020r, oraz Harmonogramem rzeczowo-finansowym do umowy o dofinansowanie ,
2. Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu,
3. Pismo do NFOŚiGW z dnia 27.01.2020r znak IPŚP.042.7.2020 w sprawie zmian warunków w umowie o dofinansowanie w formie dotacji,
4. Pismo do NFOŚiGW z dnia 13.12.2021r znak IPŚP.042.7.2018 w sprawie zmian warunków w umowie o dofinansowanie w formie dotacji,
5. Pismo z dnia 28.09.2021r znak NFOSIGW-DME.51.77.2016 w którym poinformowano Beneficjenta, że końcowy WoP dla projektu POIS.02.02.00-00-0090/16-00 został zaakceptowany, co czyni przedmiotową umowę za zrealizowaną pod względem finansowym, rzeczowym i ekologicznym,
6. Karta realizacji umowy i karta informacyjna o umowie z dnia 31.05.2022r ,
7. Dokumentacja podręczna i robocza.

#### II. Zestawienie dokumentów przedłożonych w trakcie kontroli przez Beneficjenta

1. Uchwała Nr IX/73/2019 Rady Miejskiej w Pułtusk z dnia 27.03.2019r w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Pułtusk wraz ze statutem,
2. Struktura Organizacyjna Urzędu Miasta w Pułtusk,
3. Umowa nr 34/2019 z dnia 11.01.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a XD GIFTS sp. z o.o. Skórzewo na dostawę maskotek bobra Pułtusia,
4. Umowa nr 198/2019 z dnia 16.04.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Anton New Technology sp. z o.o. Wieluń na opracowanie i wydrukowanie publikacji „Ekoturystyka- podróż i wypoczynek w zgodzie z naturą”,
5. Umowa nr 512/2019 z dnia 24.09.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Aga Press Agencja Wydawniczo-Reklamowa Wydawnictwo Aleksander w Pułtusk na wykonanie, druk oraz dostawę folderów przewodników turystycznych,
6. Umowa nr ORN.2151.659/2018 z dnia 14.12.2018r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Aga Press Agencja Wydawniczo-Reklamowa Wydawnictwo Aleksander w Pułtusk na opracowanie graficzne wraz z treścią, wydruk i dostawę zakładki do książek,



7. Umowa nr 714/2019 z dnia 05.11.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Łukaszem Kisiem w Pułtusk na wykonanie, instalację serwisu pod nazwą eco.pultusk.pl,
8. Umowa nr 729/2019 z dnia 18.11.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Firmą Biur-Pol Radom na zakup, dostawę, materiałów i pomocy dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-ekologicznej,
9. Umowa nr ORN.2151.421.2018 z dnia 17.09.2018r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Gonzo s.c. ZPHU Łódź na dostawę strojów bobra Pułtusia,
- 10. Umowa nr 660/2019 z dnia 17.10.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Teatrem Prima Warszawa na zorganizowanie i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym,**
11. Aktualny HRF stan na dzień 14.10.2021r,
12. Protokół odbioru częściowego z dnia 19.09.2018r dot. umowy nr ORN.2151.421.2018r na dostawę strojów bobra Pułtusia,
13. Protokół odbioru z dnia 24.10.2019r dot. umowy nr 512/2019 na wykonanie, druk oraz dostawę folderów przewodników turystycznych,
14. Protokół odbioru końcowego z dnia 08.04.2019r dot. umowy nr 34/2019 na dostawę maskotek bobra Pułtusia,
15. Protokół odbioru bez daty dot. umowy nr 729/2019 na zakup, dostawę, materiałów i pomocy dydaktycznych o tematyce przyrodniczo-ekologicznej,
16. Protokół odbioru końcowego z dnia 31.07.2019r dot. umowy nr 198/2019 na opracowanie i wydrukowanie publikacji „Ekoturystyka- podróż i wypoczynek w zgodzie z naturą”,
17. Protokół odbioru z dnia 25.11.2019r dot. umowy nr 714/2019 na wykonanie, instalację serwisu pod nazwą eco.pultusk.pl,
18. Protokół odbioru końcowego z dnia 31.12.2018r dot. umowy nr ORN.2151.659.2018 na opracowanie graficzne wraz z treścią, wydruk i dostawę zakładki do książek,
- 19. Protokół odbioru z dnia 07.11.2019r dot. umowy nr 660/2019 dot. interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci,**
20. Opis wykonanych zadań w projekcie POIS.02.02.00-00-0090,
- 21. Rozliczanie środków finansowych związanych z zatrudnieniem w ramach projektu POIS.02.04.00-00.0090 w okresie I-XII. 2019r wraz z potwierdzeniem zapłaty,**
- 22. Faktura nr 102/2019 z dnia 07.11.2019r za zorganizowanie i przeprowadzenie przedstawień ekologicznych na kwotę 20 700,00 zł wraz z potwierdzeniem zapłaty,**
23. Zarządzenie wew. Nr 2/2019 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 11 stycznia 2019r w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 30 000 euro i zawierania umów przez Gminę Pułtusk,

24. Zarządzenie wew. Nr 4/2021 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 8 lutego 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł i zawierania umów przez Gminę Pułtusk,
25. Zapytanie ofertowe z dnia 08.10.2019r dotyczące zorganizowania i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym wraz załącznikami nr 1-4,
26. Informacja z otwarcia ofert z dnia 16.10.2019r dotycząca zorganizowania i przeprowadzenia interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym wraz z Umową nr 660/2019 z dnia 17.10.2019r zawarta pomiędzy Gminą Pułtusk a Teatrem Prima Warszawa na zorganizowanie i przeprowadzenie interaktywnych spektakli ekologicznych dla dzieci wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym,
27. **Dokumentacja fotograficzna wykonana przez kontrolującego w dniu 31.05.2022r,**

