

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- Na podstawie art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2556 z późn. zm.) i § 7 umowy o dofinansowanie w formie dotacji przedsięwzięcia realizowanego w ramach Programu Priorytetowego Współfinansowanie Programu LIFE oraz planu kontroli na I kwartał 2023 r.
- Upoważnienie do kontroli nr 05/NF/2023 z dnia 05.01.2023 r.

B. DATA, TRYB ORAZ RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

17.01. – 20.01.2023 r. – kontrola planowa w trakcie realizacji przedsięwzięcia przeprowadzona przy Placu Grunwaldzkim 8-10 w Katowicach i w miejscach realizacji przedsięwzięcia na terenie miejscowości Wisła Mała, Ochaby Wielkie i Ilownica.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI :

| | |
|--|---|
| Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej | Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Katowicach |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Mirosława Mierczyk-Sawicka – Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach, |
| Adres: | 40-032 Katowice, Plac Grunwaldzki 8-10, |
| Tel./fax: | tel. (32) 42-06-801 |
| E-mail: | sekretariat@katowice.rdos.gov.pl |

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,) | Janusz Konecki – Ekspert w Departamencie Kontroli w NFOŚiGW, tel. 22/45-95-828, e-mail: j.konecki@nfosigw.gov.pl |

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

| Lp. | Imię i nazwisko | Stanowisko/funkcja |
|-----|-------------------|--|
| 1. | Damian Czechowski | Koordynator Projektu LIFE 16 NAT/PL/000766 |
| 2. | Adam Skwara | Z-ca Koordynatora Projektu LIFE16 NAT/PL/000766 |

ZAKRES KONTROLI :

Zakres kontroli:

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

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 robót 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,

F. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA :

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Nr przedsięwzięcia: | 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D |
| 2. | Tytuł przedsięwzięcia: | „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły” |
| 3 | Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia: | 08.02.2018 r. |
| 4. | Koszt realizacji przedsięwzięcia(PLN): | |
| | Koszt całkowity (brutto): | 24.410.670,00 |
| | Wydatki kwalifikowane (brutto): | 24.410.670,00 |
| 5. | Terminy realizacji przedsięwzięcia: | |
| | Rozpoczęcie przedsięwzięcia | 01.12.2017 r. |
| | Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF): | 31.12.2024 r. |
| | Planowane zakończenie przedsięwzięcia: | 31.12.2024 r. |
| | Okres kwalifikowalności wydatków: | 01.12.2017 r. – 31.12.2024 r. |
| | Okres trwałości przedsięwzięcia: | 5 lat od zakończenia zadania |

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami przedsięwzięcia będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 - Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji przedsięwzięcia, poz.1-9.
2. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
 - a) Przedsięwzięcie pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły” finansowane jest ze środków umowy nr LIFE16 NAT/PL/000766 zawartej z Komisją Europejską w dniu 03.07.2017 r. oraz ze środków NFOŚiGW w ramach umowy o dofinansowanie w formie dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D.
 - b) Kontrolowany realizuje przedsięwzięcie z trzema partnerami. W tym celu w marcu 2018 roku zawarto trzy umowy partnerskie z:
 - ✓ Regionalną Dyрекcją Ochrony Środowiska w Krakowie,
 - ✓ Stowarzyszeniem Górnolaskie Koło Ornitologiczne z siedzibą w Bytomiu,
 - ✓ Stowarzyszeniem Towarzystwo na rzecz Ziemi z siedzibą w Oświęcimiu.

- c) Ustalono, że Beneficjent w trakcie realizacji przedsięwzięcia występował czterokrotnie o zmianę harmonogramu wypłat środków dotacji. NFOŚiGW każdorazowo akceptował wnioski Beneficjenta w postaci aneksów do umowy nr 430/2019/Wn-50/EE-PO-LF/D. Ogółem dokonano zmian w umowie o dofinansowanie w postaci siedmiu aneksów. Ostatni z nich nr 7/1376 zawarto w dniu 04.01.2023 r. (data podpisania aneksu przez Beneficjenta Koordynującego).
- d) RDOŚ Katowice złożył do dnia kontroli 4 wnioski o płatność w formie zaliczki. Wnioski o uruchomienie zaliczki składane są na początku każdego roku na dany rok kalendarzowy. Beneficjent rozlicza zaliczki zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie. Ostatnią z nich w kwocie 2.132.858,04 zł rozliczono do dnia 15.12.2022 r.
- e) Celem Projektu jest ochrona i poprawa stanu siedlisk ptaków wodno-błotnych, w szczególności ślepowrona *Nycticorax nycticorax* i rybitwy rzecznej *Sterna hirundo* poprzez:
- poprawę stanu i zachowanie siedlisk ptaków gniazdujących na wyspach zlokalizowanych na stawach hodowlanych, Zbiorniku Goczalkowickim oraz żwirowniach poprzez zabezpieczenie wysp przed okresowym zalewaniem oraz rozmywaniem brzegów,
 - poprawę stanu siedlisk ptaków na stawach hodowlanych,
 - zabezpieczenie infrastruktury stawowej,
 - poprawę stanu wiedzy o siedliskach wykorzystywanych przez ślepowrona w celu ich skutecznej ochrony,
 - uregulowanie ruchu turystycznego,
 - udostępnienie czterech obszarów Natura 2000 objętych projektem,
 - upowszechnienie metod ochrony przyrody w gospodarczym wykorzystaniu sztucznych zbiorników wodnych.
3. Metodyka doboru próby do kontroli.
- a) Wybór elementów do kontroli zakresu rzeczowego.
- W pierwszym etapie wyboru do kontroli wytypowano wszystkie zakupione pojazdy, urządzenia i sprzęt objęty projektem, wykonane roboty hydrotechniczne, oraz tablice informacyjne.
- W drugim etapie metodą ekspercką wybrano elementy łatwo identyfikowalne, policzalne istotne dla kosztów przedsięwzięcia, mające wpływ na uzyskanie efektu ekologicznego przedsięwzięcia znajdujące się w dniu kontroli na majątku RDOŚ w Katowicach wyszczególnione w harmonogramie rzeczowo-finansowym (HRF) stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie oraz możliwe do dokonania oględzin.
- W trzecim etapie wyboru ze względu na kluczowość dla celów umowy tj. uzyskanie wartości efektu rzeczowego i ekologicznego, wybrano na podstawie profesjonalnego osądu Kontrolującego, kluczowe urządzenia, pojazdy, budowle hydrotechniczne (wyspy, groble) materiały promocyjne i tablice informacyjne.
- b) Wybór do kontroli dokumentów formalno-prawnych.
- Sprawdzeniem objęto dokumentację formalno-prawną dotyczącą realizacji dofinansowanego Projektu obejmującą projekty budowlane, pozwolenia na budowę oraz umowy z wykonawcami robót/dostaw/usług.
- c) Wybór wydatków do kontroli w zakresie prawidłowości sporządzania dokumentów rozliczonych i przeznaczonych do rozliczenia kwoty dotacji.
- Wyboru dokumentów finansowych do kontroli dokonano na podstawie próby. Do kontroli wybrano tylko dokumenty finansowe potwierdzające ponoszone koszty z tytułu robót/dostaw/usług. Sprawdzeniem objęto 14 faktur (43%), o największej

wartości spośród rozliczonych z NFOSiGW, 501 dokumentów księgowych (bez kosztów osobowych) jakie na dzień kontroli posiadał Beneficjent.

- d) Wybór elementów do sprawdzenia zgodności zakresu zawartych umów z zakresem przedsięwzięcia.

Kontrolą zostały objęte umowy, o największej wartości (6 szt.) zawarte w ramach zrealizowanego przedsięwzięcia przez Beneficjenta Koordynującego RDOŚ Katowice i Współbeneficjenta RDOŚ Kraków na: zakup pojazdów, zaprojektowanie i budowę wysp dla ptaków, budowę grobli, infrastruktury turystycznej, odtworzenie plaż żwirowych itd.

- e) Wybór elementów do sprawdzenia sposobu archiwizowania dokumentów.

Sprawdzenie sposobu archiwizowania (przechowywania) dokumentów, związanych z realizacją przedsięwzięcia przeprowadzono dla dokumentów podlegających niniejszej kontroli.

- f) Wybór elementów do sprawdzenia działań informacyjno-promocyjnych.

Kontrolą zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy dotacji objęto podstawowe działania Beneficjenta tj. oznakowanie materiałów informacyjnych, materiałów promocyjnych oraz wykonanej strony internetowej.

4. Kontrolujący w dniu 05.01.2023 r., poinformował telefonicznie Beneficjenta o dacie planowanej kontroli, zakresie czynności kontrolnych i wymaganych w trakcie czynności kontrolnych na miejscu dokumentach.

H. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU.

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:

- a) Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
- Przebiegu realizacji przedsięwzięcia w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji przedsięwzięcia, wykonanego zakresu rzeczowego w tym budowli hydrotechnicznych (wysp, grobli), zagospodarowaniem turystycznym Zb. Goczałkowickiego i wykonanych materiałów informacyjno-promocyjnych,
 - Ilości postępowań i sposobie wyboru wykonawców,
 - Sposobu rozliczania przez Beneficjenta kosztów przedsięwzięcia, stanu formalno – prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach zrealizowanego przedsięwzięcia,
 - Sposobu funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację przedsięwzięcia, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji przedsięwzięcia,
 - Stosowania i przestrzegania działań informacyjnych i promocyjnych.
- b) Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:
- W obszarze zgodności rzeczowego przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1, poz. 1-9, 13-24, 51-54, 57 w tym:
 - umową o dofinansowanie,

- aktualnym HRF do umowy dotacji,
 - sprawozdaniami z realizacji Projektu,
 - umowami z wykonawcami robót/dostaw/usług,
 - dokumentami odbiorowymi potwierdzającymi realizację elementów przedsięwzięcia,
 - protokołami zdawczo-odbiorczymi,
 - oświadczeniami przedstawicieli Beneficjenta,
- W obszarze sprawdzenia dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1, poz. 1-33, 57, w tym:
 - umową o dofinansowanie projektu LIFE16 NAT/PL/000766 wraz z wnioskiem o dofinansowanie,
 - umowami z partnerami Projektu,
 - projektami budowlanymi.
 - pozwoleniami na budowę,
 - zgłoszeniami zakończenia robót,
 - protokołami odbioru robót,
 - W obszarze kwalifikowania wydatków w zakresie sporządzania dokumentacji rozliczeniowej kontrolujący zapoznał się z oryginałami dokumentacji rozliczeniowej i dokumentacji odbiorczej (przedstawionej do NFOŚiGW w formie zestawienia faktur). Do kontroli na podstawie próby wytypowano 14 dokumentów finansowych, o największej wartości ze wszystkich dokumentów finansowych (bez kosztów osobowych) jakie na dzień kontroli posiadał Beneficjent wg zestawienia:

| Lp. | FAKTURA Nr/lista plac data Protokół odbioru robót/dostaw/usług | NFOŚiGW KWOTA FAKTURY brutto zł | Uwagi |
|-----|--|--|--|
| 1. | 2. | 3. | 4. |
| 1. | Faktura VAT nr FT/2019/05/5 z dnia 07.05.2019 r. Protokół nr 1 dostawy dotyczy umowy nr 1/2019 z dnia 19.04.2019 r. Protokół nr 2 dostawy dotyczy umowy nr 1/2019 z dnia 03.03.2019 r. | 284.779,93 | Nadajnik telemetryczny CREX GPS-GSM 40 kpl. (2 rodzaje po 20 szt.) |
| 2. | Faktura nr 43_2019 z dnia 30.07.2019 r. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.07.2019 r. dotyczy umowy z dnia 24.07.2019 r. | 95.999,04 | Fotopułapka z osprzętem, |
| 3. | Faktura nr 1/11/2022/B z dnia 21.11.2022 r. Protokół końcowy odbioru robót z dnia 15.11.2022 r. | 986.064,21 | Zabezpieczenie brzegów dwóch wysp na zbiorniku Zakole A. |
| 4. | Faktura nr 4/11/2019 z dnia 30.11.2019 r. Protokół odbioru prac w ramach projektu LIFE16NAT/PL/00076 z dnia 28.11.2019 r. | 150.060,00 | Zabezpieczenie wysp na zwirowniach – Zb. Zakole A |
| 5. | Faktura VAT nr 2-36224 z dnia 24.01.2019 r. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 24.01.2029 r. | 84.343,01 | Dacia Duster 1.5 dCi dla RDOŚ Kraków |
| 6. | Faktura nr 2/2022 z dnia 19.12.2022r. Protokół odbioru z dnia 19.12.2022 r. | 1.461.675,31 | Zabezp. siedlisk ptaków na stawach hodowlanych |
| 7. | Faktura 7/12/22 z dnia 29.12.2022 r. Protokół odbioru końcowego z | 753.867,00 | Budowa infrastruktury |

| | | | |
|---------------|---|----------------------|---|
| | 29.12.2022 r. | | turystycznej w dolinie Górnej Wisły. |
| 8. | Faktura nr 15/2020 z dnia 16.09.2020r. Protokół odbioru z dnia 16.09.2020 r. | 335.790,00 | Zabezp. grobli i wysp na stawach hodowlanych |
| 9. | Faktura 19/2020 z dnia 17.11.2020 r. Protokół odbioru z dnia 17.11.2020 r. | 95.940,00 | Zabezp. grobli i wysp na stawach hodowlanych |
| 10. | Faktura VAT nr 72/2020 z dnia 29.09.2020 r. Protokół odbioru z dnia 29.09.2020 r. | 62.637,75 | Budowa wyspy dla ptaków na zbiorniku Goczałkowickim |
| 11. | Faktura VAT nr 102/2020 z dnia 10.12.2020 r. Protokół odbioru z dnia 10.12.2020 r. | 1.190.117,25 | Budowa wyspy dla ptaków na zbiorniku Goczałkowickim |
| 12. | Faktura VAT nr 111/2021 z dnia 07.12.2021 r. Protokół odbioru z dnia 07.12.2021 r. | 2.855.116,82 | Zabezp. grobli i wysp na stawach hodowlanych |
| 13. | Faktura nr 2-36223 z dnia 24.01.2019 r. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 24.01.2019 r. | 84.343,01 | Dacia Duster 1.5 dCi dla RDOŚ Katowice |
| 14. | Faktura VAT nr 108/2022 z dnia 07.12.2022 r. Protokół odbioru z dnia 07.12.2022 r. | 2.132.858,04 | Zabezp. grobli i wysp na stawach hodowlanych |
| Ogółem | | 10.573.591,37 | |

Zakres weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej dotyczył sprawdzenia:

- oryginałów dokumentów rozliczonych z NFOŚiGW,
- prawidłowości opisów faktur i sporządzenia dokumentacji odbiorowej,
- czy dokumentacja rozliczeniowa nie nosi znamion podwójnego finansowania,
- rzeczywistego stanu realizacji przedsięwzięcia i potwierdzenia realizacji jego elementów dokumentami,
- kwalifikowania podatku VAT,
- dokumentów OT – przyjęcia środka trwałego,
- W obszarze zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 poz. 1-9, 34-50, 57 w tym:
 - zarządzeniami wprowadzającymi wewnątrz procedury udzielania zamówień w RDOŚ Katowice,
 - zarządzeniami wprowadzającymi wewnątrz procedury udzielania zamówień w RDOŚ Kraków,
 - umowami zawartymi w ramach przedsięwzięcia w okresie określonym w zakresie kontroli,
 - dokumentacją dotyczącą wyboru wykonawców robót, dostaw i usług,
- W obszarze sprawdzenia sposobu archiwizacji kontrolujący dokonał oględzin sposobu i miejsca przechowywania dokumentów przedsięwzięcia, wymienionych w załączniku 1 poz. 1-55.
- W obszarze działań informacyjnych i promocyjnych przedsięwzięcia kontrolujący dokonał oględzin dokumentów, publikacji, materiałów edukacyjnych, tablic informacyjnych oraz strony internetowej przedsięwzięcia z uwzględnieniem prawidłowości zamieszczonych na nich informacji. wymienionych w załączniku 1 poz. 56-57,

c) Poddał oględzinom i ocenie:

- zakupione do dnia kontroli urządzenia, sprzęt, zrealizowane budowle hydrotechniczne oraz wykonane opracowania, założoną stroną internetową projektu w ramach realizowanego przedsięwzięcia pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.

2. OGŁĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ROBÓT.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego przedsięwzięcia przeprowadzone zostały w siedzibie Biura Projektu LIFE w Katowicach przy Placu Grunwaldzkim 8-10 w dniu 18.01.2023 r. oraz w miejscach budowy wysp dla ptaków w m. Iłownica staw Łężny, w miejscowości Malec stawy Granicznik i Olszowiec oraz w miejscu budowy wieży widokowej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Wisła Mała przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

1. Janusza Koneckiego - Eksperta w Departamencie Kontroli NFOŚiGW.

Przedstawiciela Beneficjenta:

1. Damiana Czechowskiego - Koordynatora Projektu LIFE 16 NAT/PL/000766
2. Adama Skwary - Z-cy Koordynatora Projektu LIFE 16 NAT/PL/000766

Przedmiotem oględzin była kontrola faktycznego wykonania zakresu rzeczowego przedsięwzięcia. Oględzinami objęto wykonane roboty hydrotechniczne na stawach hodowlanych i Zbiorniku Goczałkowickim, wykonaną infrastrukturę turystyczną oraz działania informacyjno-promocyjne obejmujące następujące pozycje HRF:

III. Wsparcie zewnętrzne

- poz. III.1. - Zabezpieczenie wszystkich wysp i grobli na stawach hodowlanych (C1),
- poz. IV a – Środki trwałe infrastruktura,
- poz. IV.a.1. - Zabezpieczenie wyspy na Zbiorniku Goczałkowickim (C2)
- poz.IV.a.4. - Budowa wieży widokowej (poddziałanie C4.1),
- poz.IV.a.5 - Zakup koszy na śmieci (poddziałanie C4.2),
- poz. IV.a.8.- Budowa parkingu wraz ze zjazdem z drogi wojewódzkiej z drogą dojazdową i dojściami (poddziałanie C4.1),
- poz.IV.a.9 - Budowa wież obserwacyjnych (poddziałanie C4.2),
- poz.IV.a.10 - Budowa czatowni (poddziałanie C4.2),
- poz.IV.a.12 - Wykonanie i montaż tablic edukacyjno-informacyjnych (poddziałanie C4.4),
- poz.IV.a.13 - Budowa wiat z ławkami (poddziałanie C4.2),
- poz.IV.b.3 - Zakup samochodów A1.1,

Działania promocyjne:

Beneficjent prowadzi działania informacyjno – promocyjne na stronie internetowej Projektu <http://www.lifevistula.pl/>. Oznakowano dokumenty projektu logo NFOŚiGW. Ponadto, wykonano i zmontowano tablice informacyjne promujące Projekt w miejscowości Wisła Mała przy wybudowanej wieży widokowej. Wykonano

materiały promocyjne i broszury informacyjne na których umieszczono logo NFOŚiGW.

I. USTALENIA KONTROLI.

Kontrolujący w oparciu o:

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

1. Kontrola zgodności zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym).

- 1.1 Kontrolujący ustalił, że przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji i nie zostało zakończone, a część zadań realizowana jest z opóźnieniem w stosunku do aktualnie obowiązującego harmonogramu rzeczowo-finansowego stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie. Zrealizowane elementy przedsięwzięcia poddane kontroli wyszczególnione w HRF posiadają potwierdzenie w przedstawionych przez Dotowanego dokumentach odniesienia.
- 1.2 Beneficjent oświadczył, że wykona określony w HRF zakres rzeczowy w terminie umownym. Niektóre zaplanowane działania mogą zostać niewykonane w całości, dotyczy to poz. HRF C.1 (wyspy i groble) i C.4 (pomosty). Z oświadczenia Beneficjenta wynika, że zakres rzeczowy tych zadań zależy od przetargowych cen rynkowych i planowana do wykonania ilość wykonanych wysp dla ptaków oraz pomostów na Zbiorniku Goczałkowickim uzależniona będzie od posiadanych środków finansowych przez Beneficjenta jakie zaplanowano na ten cel. Dlatego też istnieje realne zagrożenie nie wykonania określonego zakresu rzeczowego w umowie o dofinansowanie.
- 1.3 Na podstawie okazanych dokumentów oraz dokonanych oględzin i złożonych wyjaśnień przez Kontrolowanego wynika, że do dnia kontroli w odniesieniu do HRF wykonano lub są w trakcie realizacji: działania z grupy „A” - zostały zrealizowane, działania z grupy „C” - zrealizowano pozycję HRF C.2 i C.3. w realizacji pozostają pozycje C.1, C.4 i C.5 oraz działania z grupy „E” i działania z grupy „F” - są w trakcie realizacji.
- 1.4 W 2023 i 2024 roku planuje się wykonanie następujących pozycji HRF istotnych ze względu na koszty i określony w umowie efekt rzeczowy projektu: C.1 zabezpieczenie siedlisk na stawach hodowlanych (jedno postępowanie przetargowe w 2023 r.), C.4 infrastruktura turystyczna - budowa pomostów wędkarskich (jedno postępowanie zaplanowane na 2024 r. (ustalono, że środki pochodzące z budżetu państwa będą dostępne dopiero w 2024 r., stąd opóźnienie tego działania), E.3 i E.6 promocja projektu i sieciowanie. Ponadto Beneficjent ma zamiar dokończyć inne działania, które zostały opóźnione z powodu pandemii Covid-19. Opóźnienia w realizowanych działaniach zdaniem Beneficjenta spowodowane są m.in. dostępnością części środków z budżetu państwa na 2024 r. oraz pandemią Covid-19.
- 1.5 Termin zakończenia przedsięwzięcia w zakresie rzeczowym na podstawie okazanych dokumentów odbiorowych oraz planowanego do realizacji pozostałego zakresu rzeczowego projektu na dzień 31.12.2024 r. ma szansę zostać dotrzymany. Zaawansowanie rzeczowe projektu oceniono na ok. 70%.

- 1.6 RDOŚ Katowice wykonane prace składające się na poszczególne elementy przedsięwzięcia rozliczał od wykonawców protokołami odbioru robót/dostaw/usług. Protokoły odbioru robót nie zawierały zrealizowanego zakresu rzeczowego i odnosiły się do zawartych umów z wykonawcami co odbiega od nałożonych obowiązków w § 3 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent w trakcie czynności kontrolnych uzupełnił zaistniałe braki.
- 1.7 W umowie o dofinansowanie określono efekt ekologiczny przedsięwzięcia w postaci: powierzchni siedlisk wspartych w zakresie uzyskania lepszego statusu ochrony 38.667,00 ha, powierzchni siedlisk wspartych w zakresie uzyskania lepszego statusu ochrony działania bezpośrednio – 213,565 ha, powierzchni siedlisk wspartych w zakresie uzyskania lepszego statusu ochrony działania pośrednio – 38.453,435 ha, powierzchnia obszarów chronionych, dla których zapewniono wzrost efektywności zarządzania – 38.667,00 ha, Liczba gatunków zagrożonych, dla których wykonano działania ochronne bądź opracowano programy ochrony – 2, zasięg realizowanych przedsięwzięć edukacyjno-promocyjnych oraz informacyjnych – 67.000 os. Uzyskanie większości zakładanych wskaźników efektu ekologicznego ma szansę zostać osiągnięte ponieważ wykazane w nich powierzchnie stanowią obszary Natura 2000, na których realizowane są roboty hydrotechniczne w ramach projektu. Natomiast, wskaźnik określający zasięg realizowanych przedsięwzięć edukacyjno-promocyjnych do dnia kontroli nie został osiągnięty.

Podsumowanie:

- 1. Kontrolujący ustalił, że na dzień kontroli nie występują rozbieżności pomiędzy aktualnie obowiązującym HRF do umowy dotacji a zrealizowanym zakresem prac. Potwierdzono, że Projekt realizowany jest z opóźnieniem w stosunku do obowiązującego HRF.*
- 2. Termin zakończenia przedsięwzięcia do dnia 31.12.2024 r. na podstawie okazanych dokumentów ma realne szanse zostać dotrzymany. Istnieje ryzyko że względu na planowane rozstrzygnięcia przetargowe dotyczące budowy wysp dla ptaków na stawach hodowlanych i pomostów na Zbiorniku Goczałkowickim, że ze względu na brak środków finansowych efekt rzeczowy w tym zakresie zostanie ograniczony.*
- 3. Ponadto, ustalono, że niektóre dokumenty odbiorowe nie zawierają wykonanego zakresu rzeczowego co jest niezgodne z § 3 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu. Kontrolowany w trakcie czynności kontrolnych uzupełnił zaistniałe braki. Zaawansowanie rzeczowe przedsięwzięcia oceniono na ok. 70%.*

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

- 2.1 Ustalono, że przedsięwzięcie jest realizowane na podstawie wniosku stanowiącego załącznik do umowy o przyznanie dotacji nr LIFE16 NAT/PL/000776 zawartej z Komisją Europejską w dniu 03.07.2017 r.
- 2.2 W celu realizacji przedsięwzięcia zawarto trzy umowy partnerskie:
- umowa partnerska nr WPN.082.6.2018/2 z dnia 29.03.2018 r. zwrta z Regionalną Dyrekcją Ochrony Środowiska w Krakowie w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.
 - umowa partnerska nr WPN.082.6.2018/3 z dnia 30.03.2018 r. zwrta z Stowarzyszeniem Górnośląskie Koło Ornitologiczne 41-902 Bytom, Plac

Jana III Sobieskiego 2 w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”,

- umowa Partnerska nr WPN.082.6.2018/1 z dnia 15.03.2018 r. zawarta z Stowarzyszeniem Towarzystwo na rzecz Ziemi 32-600 Oświęcim, ul. Leszczyńskiej 7 w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”,

W umowach określono obowiązki Partnerów, zasady funkcjonowania partnerstwa oraz zasady współpracy Koordynującego i Współbeneficjentów przy realizacji Projektu.

- 2.3 Ustalono, że do realizacji robót budowlanych Beneficjent posiada dokumentację formalno-prawną niezbędną do realizacji dotychczasowych prac dofinansowanego przedsięwzięcia. Wykonano projekty:

- ✓ wieży widokowej wraz z parkingiem oraz utwardzoną ścieżką,
- ✓ ptasiej wyspy na zbiorniku Goczałkowickim,
- ✓ montażu Pomostów „0”, „3”, „A”, „B” służących do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego,
- ✓ zabezpieczenie grobli i wysp na stawach hodowlanych: w miejscowości Hłownica staw Łężny, w m. Ochaby Wielkie staw Młyński, w m. Malec staw Olszowiec, w m. Ochaby Wielkie staw Barzyniec, w m. Malec staw Granicznik,

- 2.4 Kontrolowany RDOŚ Katowice uzgodnił wykonane projekty z właściwymi terytorialnie organami administracji i dla części projektów uzyskano decyzję udzielającą pozwolenia na budowę na wykonanie robót. Do dnia kontroli uzyskano decyzję udzielającą pozwolenia na budowę dla dwóch obiektów:

- ✓ decyzja nr 55/20 Wojewody Śląskiego z dnia 02.09.2020 r. udzielająca pozwolenia na budowę ptasiej wyspy na zbiorniku Goczałkowickim,
- ✓ decyzja nr 775/22 z dnia 20.10.2022 r. Starosty Pszczyńskiego udzielająca pozwolenia na budowę wieży widokowej wraz z parkingiem oraz utwardzoną ścieżką na działce nr 647/5 w Wiśle Małej przy ul. Nad Jeziorem,

Wykonanie pozostałych projektów uzgodniono w postaci zgłoszeń zamiaru wykonania robót budowlanych na które właściwe organy administracji państwowej (Wojewoda Śląski i PGW „Wody Polskie) nie wniosły sprzeciwu.

- 2.5 Część robót wykonano tj. budowę wieży widokowej wraz z parkingiem i utwardzoną ścieżką oraz ptasią wyspę na Jeziorze Goczałkowickim. Ustalono, że Beneficjent zgłosił zakończenie robót dla tych obiektów do właściwych organów PINB w Pszczynie oraz do Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Katowicach na złożone zawiadomienia nie wniesiono sprzeciwu. Pozostałe obiekty budowlane wyspy ptasie na stawach hodowlanych są w trakcie realizacji. Kontrolowany do zakończenia realizowanego przedsięwzięcia planuje wykonanie kolejnych 3 wysp na stawach hodowlanych oraz budowę pomostów na Zbiorniku Goczałkowickim. Dla tych obiektów Beneficjent posiada stosowne uzgodnienia formalne.

Podsumowanie:

1. *Ustalono, że Beneficjent posiada dokumentację formalno-prawną niezbędną do realizacji robót dofinansowanego przedsięwzięcia.*

3. **Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.**

- 3.1 Przedstawione Kontrolującemu oryginały 14 dokumentów finansowych objęte kontrolą stanowiące podstawę rozliczeń, które skontrolowano, są zgodne z zakresem zrealizowanego przedsięwzięcia i dotyczą: zakupu nadajników telemetrycznych, fotopułapek, budowy infrastruktury turystycznej, zakupu pojazdów, robót hydrotechnicznych (budowy wysp i grobli).
- 3.2 Ustalono, że w trakcie realizacji przedsięwzięcia rozliczono z NFOŚiGW, WFOŚiGW w Krakowie i z Unią Europejską 501 dokumentów finansowych.
- 3.3 Oryginały dokumentów finansowych poddane sprawdzeniu zostały opisane prawidłowo. Na rewersach skontrolowanych dokumentów finansowych znajdują się opisy określające źródło ich finansowania. Do sprawdzonych faktur dołączono protokoły odbioru robót/dostaw.
- 3.4 Z przedłożonych przez Kontrolowanego oryginałów dokumentów wynika, że na projekt nie pozyskano innych niż zadeklarowane źródeł finansowania,
- 3.5 Podatek VAT stanowi koszt przedsięwzięcia i Beneficjent nie ma możliwości jego odliczenia.
- 3.6 Kwota poniesionych wydatków kwalifikowanych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 15.733.267,00 zł co stanowi ok. 64,4 % kosztu całkowitego kosztów kwalifikowanych określonych w umowie o dofinansowanie. Zgodnie z aktualnym HRF wydatkowanie środków finansowych na rzecz realizowanego projektu na koniec 2022 roku powinno stanowić kwotę 17.183.869,05 zł. Niższe wydatkowanie środków finansowych świadczy o tym, że przedsięwzięcie realizowane jest z opóźnieniem, a kwota ponoszonych wydatków jest niższa o ok. 6% niż określona w HRF.
- 3.7 RDOŚ Katowice na dzień kontroli posiada zaewidencjonowane cztery środki trwałe o łącznej wartości początkowej 2.043.087,26 zł. Ustalono, że przyjęto na ewidencję dokumentami OT: wyspę dla ptaków na Zbiorniku Goczałkowickim, budowę infrastruktury turystycznej w dolinie Górnej Wisły w formule zaprojektuj i wybuduj, samochód osobowy nowy Duster Prestige 1.5 Blue Dci oraz pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego.
- 3.8 Beneficjent prowadzi ewidencję zakupionego sprzętu, urządzeń i wyposażenia w postaci tzw. „pozostałych środków trwałych”. Ewidencja zawiera 64 pozycje, a zaewidencjonowane na niej rzeczy posiadają ogólną wartość początkową w wysokości 68.922,98 zł.
- 3.9 Ustalono, że Beneficjent RDOŚ Katowice prowadzi wyodrębnioną księgowość dla realizowanego Projektu.

Podsumowanie:

1. *Kontrolujący ustalił, że koszt całkowity określony w umowie o dofinansowanie na dzień kontroli nie uległ zmianie. Zaawansowanie finansowe projektu na dzień kontroli oceniono na ok. 65 % i jest niższe niż określone w HRF o ok. 6 %, zatem projekt realizowany jest z opóźnieniem,*
2. *Ustalono, że Beneficjent Koordynujący wykonane roboty, usługi oraz zakupiony pojazd przyjął na ewidencję środków trwałych. Do dnia kontroli utworzono 4 nowe środki trwałe o łącznej wartości początkowej 2.043.087,26 zł. Ponadto, Kontrolowany prowadzi ewidencję zakupionego sprzętu, urządzeń i wyposażenia w postaci tzw. „pozostałych środków trwałych”. Ewidencja zawiera 64 pozycje, o łącznej wartości początkowej w kwocie 68.922,98 zł.*

4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.

4.1 Ustalono, że do dnia kontroli do realizacji przedsięwzięcia Beneficjent Koordynujący zawarł 52 umowy a Partner RDOŚ Kraków 25 umów m.in. na: zakup pojazdów, zaprojektowanie i budowę wysp dla ptaków, budowę grobli, infrastruktury turystycznej, pełnienie funkcji inspektora nadzoru, sprzątanie pomieszczeń, opracowanie serwisu internetowego itd.. Do kontroli wybrano 6 umów o najwyższej wartości na wykonanie robót budowlanych oraz dostawę pojazdów. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające realizację przedmiotowych umów w wymaganym zakresie.

4.2 Z przyjętych do kontroli umów ustalono, że Beneficjent dokonał wyboru pięciu wykonawców na podstawie ustawy PZP. Zawarto następujące umowy:

- umowa nr WOF-I.262.1.2020 z dnia 07.01.2020 r. zawarta z Generalnym Realizatorem Inwestycji Budowlanych Sp. z o.o. 30-313 Kraków ul. Mieszczkańska 19 na wykonanie zadania pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z nadzorem autorskim dla zadania pn. Zabezpieczenie grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000766 Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły (LIFE.VISTULA.PL)” za kwotę 479.700 zł (brutto), oznaczenie sprawy WOF-I.082.13.2019,
- umowa nr WOF-I.262.16.2022 z dnia 15.04.2022 r. zawarta z ITL M. Kiciński M. Chęć Spółka Jawna 42-221 Częstochowa, ul. Św. Rocha 240 na wykonanie zadania pn. „Kanalizacja ruchu turystycznego w ramach projektu LIFE16 NAT/PL/000776” za kwotę 753.867,00 zł (brutto) - oznaczenie sprawy WOF-I.262.13.2022,
- umowa nr WOF-I.262.29.2022 z dnia 04.07.2022 r. zawarta z MODERATO Sp. z o.o. 32-600 Oświęcim, Os. Rótmistrza Witolda Pileckiego 17/6 na wykonanie zadania pn. „Zabezpieczenie siedlisk ptaków na stawach hodowlanych w Dolinie Górnej Wisły” za kwotę 2.436.125,51 zł (brutto) - oznaczenie sprawy WOF-I.262.17.2022,
- umowa nr WOF-I.262.16.2021 z dnia 10.09.2021 r. zawarta z SOLEY Sp. z o.o. 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 33 na wykonanie „Zabezpieczenia grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000776” za kwotę 4.987.974,87 zł (brutto) - oznaczenie sprawy - WOF-I.082.4.2021,
- umowa nr WOF-I.262.18.2019 z dnia 30.12.2019 r. zawarta z SOLEY Sp. z o.o. 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 33 na wykonanie zadania pn. „Zaprojektowanie i wybudowanie wyspy dla ptaków na Zbiorniku Goczałkowickim wraz z nadzorem autorskim” za kwotę 1.252.755,00 zł (brutto), - oznaczenie sprawy WOF-I.082.15.2019,

Partner Beneficjenta RDOŚ w Krakowie zawarł następujące umowy w trybie przetargu nieograniczonego oraz w trybie podstawowym podstawie art. 275 PZP:

- umowa nr 157/2019/RDOŚ/LF z dnia 24.10.2019 r. zawarta z Arrigo Invest Sp. z o.o. 31-128 Kraków, ul. Karmelicka 64/9 na wykonanie odtworzenia plaży żwirowej na wyspie na Zbiorniku Zakole A za kwotę 150.060,00 zł (brutto) i terminem realizacji do dnia 23.11.2019 r., - oznaczenie sprawy LF.082.21.2019.PN.ML.
- umowa nr 116/2022/RDOŚ/LF z dnia 09.09.2022 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Wodno-Inżynierskiego w Krakowie Sp. z o.o. 32-020 Wieliczka ul. Bogucka 17 na wykonanie zabezpieczenia brzegu wysp o łącznej długości

zabezpieczenia 455 m na Zbiorniku Zakole A w Obszarze Natura 2000 Dolina Dolnej Skawy za kwotę 986.064,21 zł (brutto) z terminem realizacji do dnia 18.11.2022 r., - oznaczenie sprawy LF.082.12.2022.PN,

Ustalono, że zakres rzeczowy zawartych umów z wykonawcami zewnętrznymi jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia. Beneficjent dokonał wyboru wykonawców przedsięwzięcia na podstawie ustawy PZP i wewnętrznej procedury udzielania zamówień obowiązującej w RDOŚ w Katowicach. Również Partner RDOŚ w Krakowie wybierał wykonawców na podstawie ustawy PZP w trybie przetargu nieograniczonego (Arrigo Invest Sp. z o.o.) oraz w trybie podstawowym na podstawie art. 275 PZP. Beneficjent okazał SIWZ, ogłoszenia oraz oferty z wyboru wykonawców. Beneficjent okazał SIWZ, ogłoszenia, oferty oraz protokoły z wyboru najkorzystniejszej oferty.

- 4.3 Na podstawie wykonanych czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent RDOŚ Katowice posiada wewnętrzne procedury udzielania zamówień które wprowadzono Zarządzeniem nr 1/2021 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 19.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach zmienionym Zarządzeniem nr 19/2022 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 01.09.2022 r. zmieniające Zarządzenie nr 1/2021 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 19.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach.
- 4.4 Ustalono, że Partner RDOŚ w Krakowie posiada wewnątrz procedury udzielania zamówień wprowadzone Zarządzeniem nr 23/20 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie z dnia 31.12.2020 r. w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony środowiska w Krakowie,

Podsumowanie

- 1 *Beneficjent okazał dokumentację z wyboru wykonawców przedsięwzięcia. Wszystkich wykonawców przedsięwzięcia wyłoniono na podstawie ustawy PZP: w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie podstawowym na podstawie art. 275 PZP i jednego w trybie „z wolnej ręki” na podstawie art. 67 ust. 1 pkt.4 ustawy PZP.*
 2. *Ustalono, że zakres rzeczowy zawartych umów z wykonawcami zewnętrznymi jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia. Beneficjent oraz Partner RDOŚ Kraków posiadają wewnętrzne procedury udzielania zamówień publicznych.*
- 5. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.**

Ustalono, że Beneficjent przechowuje dokumenty projektu w następujących miejscach:

- 5.1 Dokumenty finansowe faktury, rachunki i inne dokumenty księgowe w tym umowy, protokoły odbioru robót/usług/dostaw przechowywane są w Wydziale Organizacyjno-Finansowym przy Placu Grunwaldzkim 8-10 w Katowicach pok. 318. Wnioski o płatność (oryginały) korespondencja z NFOŚiGW i z Komisją Europejską oraz korespondencja z Partnerami Projektu, dokumenty merytoryczne, publikacje, materiały promocyjne oraz materiały zakupione w ramach projektu przechowywane są w Wydziale Ochrony Przyrody i Obszarów Natura 2000 pok. 337a. Dokumenty związane z postępowaniami zamówień publicznych: pok. 314a (miejsce pracy komórki ds. zamówień publicznych) -Wydział Organizacyjno-Finansowy.

- 5.2 Dokumenty są uporządkowane w oznaczonych segregatorach i zgromadzone są w zamykanych szafach.
- 5.3 Do zakończenia okresu trwałości projektu zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta pozostaną w tych samych miejscach później zostaną przekazane do Archiwum RDOŚ Katowice mieszczącym się w piwnicach budynku Plac Grunwaldzki 8-10 w Katowicach.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie zgłasza uwag.

6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

- 6.1 W trakcie oględzin ustalono, że Beneficjent oznakował dokumenty i materiały reklamowe logo NFOŚiGW,
- 6.2 Dotowany promuje realizowane przedsięwzięcie w postaci: emisji informacji o projekcie na stronach internetowych mediów, m.in. Dziennika Zachodniego, Polska Times, Wyborcza.pl., Katowice Nasze Miasto, radio EM, TVP3, Polsat, Teleexpress. Ponadto, podczas wystaw fotograficznych, warsztatów terenowych, wyjazdów zagranicznych i konferencji rozdawano gadzety promujące projekt:
- plansze edukacyjne (po 10 plansz w komplecie), 1000 sztuk.
 - gra memo - 1000 sztuk.
 - puzzle - 1000 sztuk.
 - t-shirty - 2000 sztuk.
 - torby płócienne z nadrukiem - 5000 sztuk.
 - plecaki turystyczne - 500 sztuk.
 - pendrive - 2000 sztuk.
 - scenariusze zajęć - 5 sztuk.
 - opracowano folder promujący projekt - 1 sztuka.
 - gra memo kompaktowa (doprodukowana w związku z wyczerpaniem się materiałów) - 1000 sztuk
 - maskotka promująca projekt - 1000 sztuk

Beneficjent koordynujący w związku z przedłużeniem projektu w ramach środków w kategorii overheads wyprodukował następujące gadzety:

- czapka – 1000 szt.
 - komin – 1000 szt.
 - smycz – 1000 szt.
 - notes – 1000 szt.
 - torba – 1000 szt.
 - folder (wydruk) – 2000 szt.
- 6.3 Ponadto RDOŚ Katowice promuje realizowane przedsięwzięcie na utworzonej stronie internetowej projektu <http://www.lifevistula.pl/>. zgodnie z „Instrukcją oznakowania przedsięwzięć” w NFOŚiGW i wytycznymi Programu LIFE.

Podsumowanie:

Kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje działania promocyjno-informacyjne zgodnie z § 13 umowy o dofinansowanie.

J. OPIS I ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ REALIZACJI PROJEKTU

1. Przedsięwzięcie nie zostało zakończone. Zaawansowanie rzeczowe projektu określono na ok. 70 %. Kontrolujący ustalił, że na dzień kontroli nie występują rozbieżności pomiędzy aktualnie obowiązującym HRF do umowy dotacji a zrealizowanym zakresem

- prac. Potwierdzono, że Projekt realizowany jest z opóźnieniem w stosunku do obowiązującego HRF. Termin zakończenia przedsięwzięcia do dnia 31.12.2024 r. zdaniem Kontrolującego ma realne szanse zostać osiągnięty. Istnieje ryzyko ze względu na planowane rozstrzygnięcia przetargowe dotyczące budowy wysp dla ptaków na stawach hodowlanych i pomostów na Zbiorniku Goczałkowickim, że ze względu na brak środków finansowych efekt rzeczowy w tym zakresie zostanie ograniczony. Ponadto, ustalono, że niektóre dokumenty odbiorowe nie zawierają wykonanego zakresu rzeczowego co jest niezgodne z § 3 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu. Kontrolowany w trakcie czynności kontrolnych uzupełnił zaistniałe braki
- Ustalono, że w wyniku realizacji przedsięwzięcia do dnia kontroli nie osiągnięto wszystkich wskaźników zakładanego efektu ekologicznego.
2. Stwierdzono, że Beneficjent posiada dokumentację formalno-prawną niezbędną do realizacji robót dofinansowanego przedsięwzięcia.
 3. Dokumenty finansowe rozliczone w ramach realizowanego przedsięwzięcia zdaniem Kontrolującego są zgodne z wykonanym zakresem rzeczowym. Zaawansowanie finansowe projektu na dzień kontroli wynosi ok. 64,4 % i stanowi kwotę 15.733.267,00zł (stan na dzień 31.12.2022 r.), i jest niższe od wartości określonej w HRF do umowy o dofinansowanie na koniec IV kwartału 2022 r. o ok. 6 % co wynika z faktu iż przedsięwzięcie realizowane jest z opóźnieniem. Ustalono, że Beneficjent Koordynujący wykonane roboty, usługi oraz zakupiony pojazd przyjął na ewidencję środków trwałych. Do dnia kontroli utworzono 4 nowe środki trwałe o łącznej wartości początkowej 2.043.087,26 zł. Ponadto, Kontrolowany prowadzi ewidencję zakupionego sprzętu, urządzeń i wyposażenia w postaci tzw. „pozostałych środków trwałych”. Ewidencja zawiera 64 pozycje o łącznej wartości początkowej w kwocie 68.922,98 zł.
 4. Beneficjent okazał dokumentację z wyboru wykonawców przedsięwzięcia. Wszystkich wykonawców przedsięwzięcia wyłoniono na podstawie ustawy PZP: w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie podstawowym na podstawie art. 275 PZP i jednego w trybie „z wolnej ręki” na podstawie art. 67 ust. 1 pkt.4 ustawy PZP. Ustalono, że zakres rzeczowy zawartych umów z wykonawcami zewnętrznymi jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia. Beneficjent oraz Partner RDOŚ Kraków posiadają wewnętrzne procedury udzielania zamówień publicznych.
 5. Beneficjent przechowuje dokumenty związane ze zrealizowanym przedsięwzięciem w sposób uporządkowany zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie,
 6. Beneficjent realizuje działania promocyjno-informacyjnych zgodnie z § 13 umowy o dofinansowanie oraz z „Instrukcją oznakowania przedsięwzięć w NFOŚiGW”.

K. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.

L. POUCZENIE

- a. *Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej, o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni¹ 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*

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

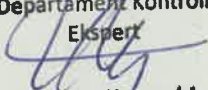
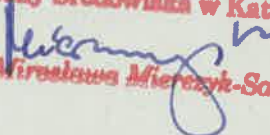
w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie 7 dni od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest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

- b. 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 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano w dniu 20.01.2023 r. Jeden egzemplarz podpisanej przez obie strony Informacji pokontrolnej przekazano Kontrolowanemu w dniu 20.01.2023 r.

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Dotowanego pod pozycją 01/2023.

PODPISY

| Kontrolujący | Kontrolowany |
|--|--|
| <p>NFOŚiGW Departament Kontroli Ekspert  Janusz Konecki</p> <p>20.01.2023 r. (data i czytelny podpis)</p> | <p>Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach  dr Miralena Mierczyk-Sawicka</p> <p>20.01.2023 r. (data i czytelny podpis)</p> |

Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.

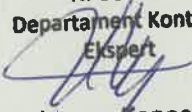
1. Umowa nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D z dnia 08.02.2018 r. pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.- w posiadaniu NFOŚiGW,
2. Aneks nr 1/185 z dnia 15.04.2019 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
3. Aneks nr 2/536 z dnia 30.10.2019 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
4. Aneks nr 3/244 z dnia 28.04.2020 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
5. Aneks nr 4/1299 z dnia 16.11.2021 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
6. Aneks nr 5/686 z dnia 21.06.2022 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
7. Aneks nr 6/928 z dnia 30.09.2022 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
8. Aneks nr 7/1376 z dnia 04.01.2023 r. do umowy dotacji nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D - w posiadaniu NFOŚiGW,
9. Aktualny harmonogram rzeczowo-finansowy do umowy nr 32/2018/Wn-12/OP-wk-lf/D z dnia 26.10.2022 r. - w posiadaniu NFOŚiGW,
10. Umowa Partnerska nr WPN.082.6.2018/2 z dnia 29.03.2018 r. zwarta z Regionalną Dyrekcją Ochrony Środowiska w Krakowie w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.
11. Umowa Partnerska nr WPN.082.6.2018/3 z dnia 30.03.2018 r. zwarta z Stowarzyszeniem Górnośląskie Koło Ornitologiczne 41-902 Bytom, Plac Jana III Sobieskiego 2 w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.
12. Umowa Partnerska nr WPN.082.6.2018/1 z dnia 15.03.2018 r. zawarta z Stowarzyszeniem Towarzystwo na rzecz Ziemi 32-600 Oświęcim, ul. Leszczyńskiej 7 w związku z realizacją projektu pn. „Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły”.
13. Projekt budowlany – Budowa wieży widokowej wraz z parkingiem oraz utwardzoną ścieżką wykonany przez Uniplan Architektura i Urbanistyka Małgorzata Krupa 42-100 Kłobuck, ul. T. Kościuszki 100,
14. Projekt Budowlany – Budowa ptasiej wyspy na zbiorniku Goczałkowskim wykonany przez SOLEY Sp. z o.o. 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 33,
15. Projekt konstrukcji – Montaż Pomostu „0” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego wykonany przez mgr inż. Janusz Roman,
16. Projekt konstrukcji – Montaż Pomostu „3” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego wykonany przez mgr inż. Janusz Roman,
17. Projekt konstrukcji – Montaż Pomostu „A” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego wykonany przez mgr inż. Janusz Roman,
18. Projekt konstrukcji – Montaż Pomostu „B” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego wykonany przez mgr inż. Janusz Roman,
19. Projekt techniczny – Zabezpieczenie grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach projektu LIFE16 NAT/PL/000766 wykonany przez Generalnego Realizatora Inwestycji Budowlanych Sp. z o.o. 30-313 Kraków, ul. Mieszczańska 19 dla Iłownica

- staw Łężny, Ochaby Wielkie staw Młyński, Malec staw Olszowiec, Ochaby Wielkie staw Barzyniec, Malec staw Granicznik, Malec stawy Granicznik i Olszowiec,
20. Protokół końcowy odbioru robót z dnia 15.11.2022 r. – zabezpieczenie brzegów wysp o łącznej długości 455 mb na zbiorniku Zakole A, (*)
 21. Protokół odbioru końcowego z dnia 29.12.2022 r. do umowy WOF.I.262.16.2022 – kanalizacja ruchu turystycznego, (*)
 22. Protokół odbioru projektu prac w ramach projektu LIFE16 NAT/PL/000766 z dnia 28.11.2019 r. – w m. Rozkochów odtworzenie plaży żwirowej,
 23. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 24.01.2019 r. – zakup dwóch samochodów Dacia Duster Prestige,
 24. Protokół odbioru z dnia 19.12.2022 r. do umowy nr WOF-I.262.29.2022 z 04.lipca 2022 r. – zabezpieczenie siedlisk ptaków na stawach hodowlanych,
 25. Pismo Wojewody Śląskiego z dnia 06.12.2022 r. nie wnoszące sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych obejmujących „Montaż Pomostu „0” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego”,
 26. Pismo Wojewody Śląskiego z dnia 06.12.2022 r. nie wnoszące sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych obejmujących „Montaż Pomostu „3” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego”,
 27. Pismo Wojewody Śląskiego z dnia 06.12.2022 r. nie wnoszące sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych obejmujących „Montaż Pomostu „A” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego”,
 28. Pismo Wojewody Śląskiego z dnia 06.12.2022 r. nie wnoszące sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych obejmujących „Montaż Pomostu „B” służącego do monitorowania stanu i poziomu wód Zbiornika Goczałkowskiego”,
 29. Decyzja nr 775/22 z dnia 20.10.2022 r. Starosty Pszczyńskiego udzielająca pozwolenia na budowę wieży widokowej wraz z parkingiem oraz utwardzoną ścieżką na działce nr 647/5 w Wiśle Małej przy ul. Nad Jeziorem,
 30. Wniosek o pozwolenie na użytkowanie z dnia 21.12.2022 r. w sprawie zakończonej inwestycji „Budowa wieży widokowej wraz z parkingiem oraz utwardzoną ścieżką” adresowany do PINB w Pszczynie, (*)
 31. Decyzja nr 55/20 Wojewody Śląskiego z dnia 02.09.2020 r. udzielająca pozwolenia na budowę ptasiej wyspy na zbiorniku Goczałkowickim, (*)
 32. Decyzja Dyrektora Zarządu Zlewni w Katowicach z dnia 17.06.2020 r. udzielająca pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzenia wodnego tj. ptasiej wyspy zlokalizowanej na działce nr 302 obręb Goczałkowice, Gmina Goczałkowice - Zdrój, (*)
 33. Zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 10.12.2020 r. adresowane do Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Katowicach – budowa ptasiej wyspy na zbiorniku Goczałkowickim,
 34. Zarządzenie nr 1/2021 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 19.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach,
 35. Zarządzenie nr 19/2022 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 01.09.2022 r. zmieniające Zarządzenie nr 1/2021 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dnia 19.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach,
 36. Zarządzenie nr 23/20 Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie z dnia 31.12.2020 r. w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Regionalnej Dyrekcji Ochrony środowiska w Krakowie,

37. Umowa nr 116/2022/RDOŚ/LF z dnia 09.09.2022 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budownictwa Wodno-Inżynierskiego w Krakowie Sp. z o.o. 32-020 Wieliczka ul. Bogucka 17 na wykonanie zabezpieczenia brzegu wysp o łącznej długości zabezpieczenia 455 m na Zbiorniku Zakole A w Obszarze Natura 2000 Dolina Dolnej Skawy za kwotę 986.064,21 zł (brutto) z terminem realizacji do dnia 18.11.2022 r.,
38. Protokół postępowania w trybie podstawowym „Zabezpieczenie brzegu wysp, o łącznej długości zabezpieczenia 455 m na Zbiorniku Zakole A w Obszarze Natura 2000 Dolina Dolnej Skawy” – oznaczenie sprawy LF.082.12.2022.PN,
39. Umowa nr 157/2019/RDOŚ/LF z dnia 24.10.2019 r. zawarta z Arrigo Invest Sp. z o.o. 31-128 Kraków, ul. Karmelicka 64/9 na wykonanie odtworzenia plaży żwirowej na wyspie na Zbiorniku Zakole A za kwotę 150.060,00 zł (brutto) i terminem realizacji do dnia 23.11.2019 r.,
40. Umowa nr 201/2018/RDOŚ/LF z dnia 23.01.2019 r. zawarta z „PIETRZAK” Sp. z o.o. 40-816 Katowice, ul. Bocheńskiego 125 na zakup samochodu Dacia Duster Prestige za kwotę 84.343,00 zł (brutto) i terminem realizacji 100 dni od daty zawarcia umowy,
41. Umowa nr WOF-I.262.1.2020 z dnia 07.01.2020 r. zawarta z Generalnym Realizatorem Inwestycji Budowlanych Sp. z o.o. 30-313 Kraków ul. Mieszczńska 19 na wykonanie zadania pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z nadzorem autorskim dla zadania pn. Zabezpieczenie grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000766 Ochrona siedlisk ptaków wodno-błotnych w Dolinie Górnej Wisły (LIFE.VISTULA.PL)”,
42. Protokół z negocjacji z dnia 24.12.2019 r. na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z nadzorem autorskim dla zadania pn. „Zabezpieczenie grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000776” – oznaczenie sprawy
43. Umowa nr WOF-I.262.16.2022 z dnia 15.04.2022 r. zawarta z ITL M. Kiciński M. Chęć Spółka Jawna 42-221 Częstochowa, ul. Św. Rocha 240 na wykonanie zadania pn. „Kanalizacja ruchu turystycznego w ramach projektu LIFE16 NAT/PL/000776”,
44. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym, bez możliwości przeprowadzenia negocjacji, na podstawie art. 275 PZP – na wykonanie zadania pn. „Kanalizacja ruchu turystycznego w ramach projektu LIFE16 NAT/PL/000776” – oznaczenie sprawy WOF-I.262.13.2022,
45. Umowa nr WOF-I.262.29.2022 z dnia 04.07.2022 r. zawarta z MODERATO Sp. z o.o. 32-600 Oświęcim, Os. Rotmistrza Witolda Pileckiego 17/6 na wykonanie zadania pn. „Zabezpieczenie siedlisk ptaków na stawach hodowlanych w Dolinie Górnej Wisły”,
46. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym, bez możliwości przeprowadzenia negocjacji, na podstawie art. 275 PZP – na wykonanie zadania pn. „Zabezpieczenie siedlisk ptaków na stawach hodowlanych w Dolinie Górnej Wisły” – oznaczenie sprawy WOF-I.262.17.2022,
47. Umowa nr WOF-I.262.16.2021 z dnia 10.09.2021 r. zawarta z SOLEY Sp. z o.o. 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 33 na wykonanie „Zabezpieczenia grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000776”, (*)
48. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym, bez możliwości przeprowadzenia negocjacji, na podstawie art. 275 PZP na wykonanie zadania pn. „Zabezpieczenia grobli i wysp na stawach hodowlanych w ramach realizacji projektu LIFE16 NAT/PL/000776” oznaczenie sprawy - WOF-I.082.4.2021,
49. Umowa nr WOF-I.262.18.2019 z dnia 30.12.2019 r. zawarta z SOLEY Sp. z o.o. 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 33 na wykonanie zadania pn. „Zaprojektowanie

- i wybudowanie wyspy dla ptaków na Zbiorniku Goczałkowickim wraz z nadzorem autorskim”,
50. Protokół negocjacji z dnia 17.12.2019 r. dotyczący zamówienia „z wolnej ręki” pn. „Zaprojektowanie i wybudowanie wyspy dla ptaków na Zbiorniku Goczałkowickim wraz z nadzorem autorskim” – oznaczenie sprawy WOF-I.082.15.2019,
 51. Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 24.01.2019 r. – samochód osobowy nowy Duster Prestige 1.5 Blue Dci o wartości początkowej 84.343,01 zł, (*)
 52. Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 29.12.2022 r. – budowa infrastruktury turystycznej w dolinie Górnej Wisły w formule zaprojektuj i wybuduj o wartości początkowej 753.867,00 zł, (*)
 53. Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 29.12.2022 r. – pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego o wartości początkowej 14.760,00 zł, (*)
 54. Przyjęcie środka trwałego OT z dnia 10.12.2020 r. – wyspa dla ptaków na Zbiorniku Goczałkowickim o wartości początkowej 1.190.117,25 zł, (*)
 55. Oryginały faktur stanowiące przedmiot rozliczenia z NFOŚiGW (14 szt.),
 56. Zrzut ze strony internetowej <http://www.lifevistula.pl/>. (*)
 57. Zdjęcia z oględzin przeprowadzonych w dniu 18.01.2023 r. (*)

UWAGA - dokumenty zaznaczone * stanowią roboczą dokumentację/akta kontroli.

NFOŚiGW
Departament Kontroli
Ekspert

Janusz Konecki
20.01.2023