



Fundusze  
Europejskie  
Infrastruktura i Środowisko



Narodowy Fundusz  
Ochrony Środowiska  
i Gospodarki Wodnej

Unia Europejska  
Fundusz Spójności



## **INFORMACJA POKONTROLNA**

### **z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w sposób zdalny**

#### **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 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.);
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28.05.2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 09.10.2015 r. w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - w odniesieniu do umów zawartych przed dniem 2 września 2017 r., w których beneficjenci zobowiązali się do stosowania wyłącznie wytycznych programowych, na podstawie art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017 r., poz. 1475);
- Zalecenia dla instytucji zaangażowanych w realizację PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w zakresie procedur kontrolnych oraz systemu rocznych rozliczeń wersja 5 z lipca 2020 r. zatwierdzona przez Sekretarza Stanu Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej;
- Informacja o częściowym zawieszeniu stosowania wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 3) z dnia 23 grudnia 2020 r. wydana przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej;
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu;
- Upoważnienie do kontroli nr 30/POIiŚ\_2014-2020/2021 z dnia 21.04.2020 r.

#### **B. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI :**

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej:</b>	Urząd Miasta Bielsk Podlaski
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej:</b>	Jarosław Borowski Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski
<b>Adres:</b>	ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski
<b>Tel./fax:</b>	85 731 8 101/ 85 731 8 150
<b>E-mail:</b>	um@bielsk-podlaski.pl

*[Podpis]*

**C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ UMOWY / PROJEKTU:**

<b>Nr umowy/ projektu :</b>	POIS.02.02.00-00-0008/17
<b>Tytuł umowy/projektu :</b>	Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka

**D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:**

<b>Nazwa:</b>	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
<b>Adres:</b>	02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 3a
<b>Członkowie Zespołu Kontrolującego:</b> ( imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail)	1. <b>Roman Wrzodak</b> – Doradca w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel.: 22/45-95-826, 660-400-705, e-mail: Roman.Wrzodak@nfosigw.gov.pl, 2. <b>Michał Kolasinski</b> – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć Członek zespołu kontrolującego tel.: 22/45-95-811, 724-700-390, e-mail: Michal.Kolasinski@nfosigw.gov.pl.

**E. DATA I RODZAJ KONTROLI:**

<b>Data kontroli:</b>	26.04.2021 r. - 30.04.2021 r.
<b>Data przekazania ostatnich wyjaśnień Kontrolowanego:</b>	13.05.2021 r. *
<b>Data zakończenia działań kontrolnych</b>	18.05.2021 r. **
<b>Przedmiot kontroli:</b>	Kontrola na zakończenie realizacji
<b>Tryb kontroli:</b>	doraźna
<b>Miejsce prowadzenia czynności kontrolnych:</b>	Biuro NFOŚiGW/w miejscu wykonywania pracy zdalnej

\* Dokumenty przekazane jako skany w formie elektronicznej.

\*\* Data zakończenia sporządzania Informacji Pokontrolnej przez Zespół Kontrolujący.

**F. ZAKRES KONTROLI:**

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.
2. Kontrola dokumentacji technicznej, formalno – prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu 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 zgodności 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.	<b>Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu :</b> (imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)	Jarosław Borowski Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski, 85 731 8 101, um@bielsk-podlaski.pl
2.	<b>Data popisania Decyzji KE:</b>	Nie dotyczy
3.	<b>Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu:</b>	10.06.2019 r. Aneks nr 1 – 29.01.2021 r.
4.	<b>Koszt realizacji projektu (PLN):</b>	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	7 562 082,07
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	4 918 427,36
5.	<b>Źródła finansowania projektu wg. Umowy o dofinansowanie (PLN):</b>	
	Wysokość dofinansowania:	4 180 663,26
	Środki krajowe:	737 764,10
	Udział wkładu UE (%)	85,00
6.	<b>Terminy realizacji projektu:</b>	
	Okres kwalifikowalności wydatków:	01.01.2014 r. – 31.12.2020 r.
	Rozpoczęcie robót:	18.06.2020 r.*
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji:	30.10.2020 r.**

\* – Wpis o dacie rozpoczęcia robót Dziennik budowy nr 145 z 2020 r. Tom I wydany 16.06.2020 r. przez Starostę Bielskiego.

\*\* – Data sporządzenia Protokołu odbioru końcowego do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Urszula Demianiuk	Inspektor w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych, Kierownik Jednostki Realizującej Projekt
2.	Anna Malewska	Inspektor w Referacie Finansowo - Budżetowym, Członek Zespołu Finansowego w Jednostce Realizującej Projekt

PL-14

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

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym dokumentami przekazanymi przez koordynatora projektu, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 Część I Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW/w miejscu wykonywania pracy zdalnej i otrzymanych od Beneficjenta projektu nr POIS.02.02.00-00-0008/17 pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”.
2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw w tym problemów występujących w trakcie realizacji projektu, kontrolujący przeprowadzili rozmowy z koordynatorem z Departamentu Ochrony Ziemi w aspektach: przebiegu realizacji projektu, weryfikacji wniosku o płatność, sformułowanych uwag do treści oraz sposobu ich usunięcia.
3. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów i rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

### **3.1 Ustalenia nie wymagające sprawdzenia w trakcie czynności kontrolnych:**

- 3.1.1. Beneficjent jest Jednostką Samorządu Terytorialnego.
- 3.1.2. Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowanych jest Gmina Miejska Hajnówka Jednostka Samorządu Terytorialnego.
- 3.1.3. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 10.06.2019 r. Do dnia kontroli zawarto jeden aneks do umowy o dofinansowanie.
- 3.1.4. W bazie danych dotyczących postępowań prowadzonych przez służby dochodzeniowo-śledcze lub UOKiK nie ma informacji o Beneficjencie.
- 3.1.5. Dofinansowanie projektu zostało ustalone jak dla projektów generujących dochód.
- 3.1.6. Dofinansowanie projektu nie stanowi pomocy publicznej.
- 3.1.7. W umowie o dofinansowanie w wydatkach kwalifikowanych nie uwzględniono podatku VAT.
- 3.1.8. Realizacja Projektu obejmowała następujące zadania:
  - Inwestycyjne:
    - Zadanie nr 1 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce”,
    - Zadanie nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK”.
  - Nieinwestycyjne:
    - Zadanie nr 3 pn.: „Działania informacyjno-promocyjne”,
    - Zadanie nr 4 pn.: „Nadzór inwestorski”,
    - Zadanie nr 5 pn.: „Zarządzanie projektem”.

Wszystkie zadania są wydatkami kwalifikowanymi.

- 3.1.9. Beneficjent w ramach rozliczenia projektu do czasu zakończenia kontroli złożył 9 wniosków o płatność wszystkie wnioski poza wnioskiem 9 (końcowym) zostały zatwierdzone i rozliczone w NFOŚiGW.
- 3.1.10. Do czasu kontroli NFOŚiGW nie przeprowadził żadnych kontroli na miejscu i na dokumentach.



### 3.2 Ustalenia wymagające pogłębionej analizy:

- 3.2.1. Czy Projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje?
- 3.2.2. Czy podejmowane są czynności lub postępowania prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze?
- 3.2.3. Czy Beneficjent nie kwalifikuje podatku VAT stanowiącego wydatek niekwalifikowany w Projekcie?
- 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 w projekcie w wydatkach kwalifikowanych uwzględniono wydatki na odtworzenie nawierzchni w pasie drogowym i czy zostały poniesione na wykonanie prac w zakresie zgodnym z decyzjami administracyjnymi w sprawie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego?
- 3.2.7. Czy w ramach wydatków kwalifikowanych nie występują następujące kategorie wydatków:
  - zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
  - nabycia nieruchomości,
  - odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - leasing i inne techniki finansowania nie powodujące przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
  - wkładów niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości),
  - przygotowania projektu,
  - innych kategorii wydatków,
  - zarządzanie projektem – koszty ogólne,
  - zarządzanie projektem – wydatki osobowe,
  - zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie,
  - prac wykonywanych siłami własnymi,
  - zakupu sprzętu używanego,
  - opłat.

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

### 4. Sposób doboru próby do kontroli.

Kontrolujący w wyniku analizy dokumentów wybrali próbę kontrolną dla każdego z punktów zakresu kontroli:

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

*RS-14*

W celu oceny zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego zadań inwestycyjnych z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, kontrolujący dokonali wyboru próby w następujących fazach.

a) W pierwszej fazie doboru próby wybrano 100 % zadań inwestycyjnych objętych zakresem Harmonogramu Realizacji Projektu tj. Zadanie nr 1 i Zadanie nr 2.

b) W drugiej fazie doboru, kontrolujący w wyniku profesjonalnego osądu wytypowali do sprawdzenia w ramach:

- Zadania nr 1 dla PSZOK w Bielsku Podlaskim następujące obiekty/elementy:
  - kontener obsługi,
  - magazyn na odpady problemowe,
  - magazyn na surowce i sprzęt (pomieszczenie rzeczy używanych i pomieszczenie remontowe),
  - waga samochodowa,
- Zadania nr 1 dla PSZOK w Hajnówce następujące obiekty/elementy:
  - kontener obsługi,
  - magazyn na odpady problemowe,
  - magazyn na surowce i sprzęt (pomieszczenie rzeczy używanych i pomieszczenie remontowe),
  - waga samochodowa,
- Zadania nr 2 dla PSZOK w Bielsku Podlaskim następujące obiekty/elementy:
  - ładowarka teleskopowa – 1 szt.,
- Zadania nr 2 dla PSZOK w Hajnówce następujące obiekty/elementy:
  - ładowarka teleskopowa – 1 szt.

c) W trzeciej fazie w oparciu o profesjonalny osąd został dokonany wybór próby szczegółowej obiektów/elementów do kontroli (wykonania dokumentacji fotograficznej) na podstawie udostępnionej elektronicznie dokumentacji dotyczącej wytypowanego w drugiej fazie Zadania nr 1 i szczegółowo przedstawiony w punkcie J 2.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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

Sprawdzeniem objęto całą dokumentację techniczną i formalno-prawną (próba 100 %) dotyczącą zrealizowanego zakresu rzeczowego wytypowanego do kontroli zgodnie z punktem 4.1 (otrzymanych zdalnie od Beneficjenta).

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

Sprawdzeniem objęto całą (100% populacji) posiadaną przez Beneficjenta dokumentację w zakresie osiągniętych wskaźników produktu oraz stanu realizacji wskaźników rezultatu bezpośredniego wskazane w Załączniku nr 12 do Umowy o dofinansowanie „Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu”.

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

Kontrolujący ustalili, że do czasu kontroli beneficjent w ramach wydatków kwalifikowanych poniósł wydatki tylko w pięciu kategoriach:

- roboty budowlane,
- zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie
- działania informacyjne i promocyjne,
- nadzór nad robotami budowlanymi,
- zarządzanie projektem - pozostałe wydatki związane z przygotowaniem lub realizacją projektu.

Do czasu kontroli Beneficjent wydatki kwalifikowane uwzględnił w 7 złożonych wnioskach o płatność (nr: 003, 004, 005, 006, 007, 008, 009), wszystkie wnioski poza wnioskiem nr 009 (wniosek końcowy) zostały zatwierdzone. Wydatki dotyczące poszczególnych kategorii zostały uwzględnione we wnioskach o płatność w sposób następujący:

- Wydatki dotyczące kategorii „roboty budowlane” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 006 (zadanie 1), nr 007 (zadanie 1), nr 008 (zadanie 1), nr 009 (zadanie 1).
- Wydatki dotyczące kategorii „zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 008 (zadanie 2), nr 009 (zadanie 2).
- Wydatki dotyczące kategorii „działania informacyjne i promocyjne” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 008 (zadanie 3), 009 (zadanie 3).
- Wydatki dotyczące kategorii „nadzór nad robotami budowlanymi” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 006 (zadanie 4), nr 007 (zadanie 4), nr 008 (zadanie 4), nr 009 (zadanie 4).
- Wydatki dotyczące kategorii „zarządzanie projektem - pozostałe wydatki związane z przygotowaniem lub realizacją projektu” zostały uwzględnione we wnioskach o płatność nr 003 (zadanie 5), nr 004 (zadanie 5), nr 005 (zadanie 5), nr 007 (zadanie 5), nr 008 (zadanie 5).

Kontrolujący dokonali wyboru wydatków dla poszczególnych kategorii które zostały uwzględnione we wnioskach o płatność jako wydatki kwalifikowane:

4.4.1. Kontrolujący w pierwszej fazie dokonali wyboru wszystkich kategorii wydatków (100 % populacji).

4.4.2. W drugiej fazie, dokonano szczegółowego doboru wydatków do kontroli dla poszczególnych kategorii w następujący sposób:

a) W kategorii „roboty budowlane” z populacji 8 dowodów księgowych (faktury nr: 04/08/2020, 1/R/08/2020, 1/R/09/2020, 06/09/2020, 03/11/2020, 1/R/11/2020, 03/12/2020, 1/R/12/2020) kontrolujący wytypowali do sprawdzenia:

- Na podstawie analizy ryzyka przy zastosowaniu czynników ryzyka jakimi są:
  - kluczowość dla celu projektu,
  - wartość wydatków kwalifikowanych,
  - uwzględnienia we wniosku o płatność końcową,

RS-14

wytypowano jeden dowód księgowy (12,5 % populacji) dotyczący kluczowego zadania którego wartość jest największa z uwzględnionych we wnioskach o płatność i został uwzględniony we wniosku o płatność końcową – Faktura VAT 1/R/12/2020 z 15.12.2020 r. zadanie 1 (pozycja 2 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-009-04).

Ze wszystkich pozycji robót uwzględnionych w Końcowym Świadectwie Płatności część A, stanowiącym podstawę wystawienia wytypowanej faktury do kontroli (wykonania dokumentacji fotograficznej), na podstawie profesjonalnego osądu kontrolującego wybrano pozycję:

- nr. 1.2.11 – bramy ryczałt 19 394, 47 PLN netto (w części 1.2 Obiekt nr 2 Magazyn na opady problemowe wraz z Obiektem nr 5 Wiata magazynowa), PSZOK w Hajnówce.

- Na podstawie próby losowej z puli pozostałych 7 dowodów księgowych przy zastosowaniu generatora liczb losowych kontrolujący wytypowali jeden dowód księgowy (14,3 % populacji) – Faktura VAT nr 04/08/2020 z 26.08.2020 r. zadanie 1 (pozycja 1 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-006-02).

Ze wszystkich pozycji robót uwzględnionych w Końcowym Świadectwie Płatności część A, stanowiącym podstawę wystawienia wytypowanej faktury do kontroli (wykonania dokumentacji fotograficznej), na podstawie profesjonalnego osądu kontrolującego wybrano pozycję:

- nr. 1.3.4 – cokół z bloczków betonowych ryczałt 13 150, 00 PLN netto (w części 1.3 Obiekt nr 2 Magazyn na opady problemowe, Obiekt nr 3 Magazyn na surowce i sprzęt), PSZOK w Bielsku Podlaskim.

- b) W kategorii „Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zainstalowanych na stałe w projekcie” z populacji 8 dowodów księgowych (faktury nr: FVAT/11197, Fv/52/11/20, 22/PSPK/M II/12/20/FV, 18/PSPK/M II/12/20/Fv, FS-TOM/2020/10/67, 2579/10/20, 2200/G/2020, 1892/G/2020) z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, wybrano losowo (za pomocą generatora liczb losowych) jedną pozycję wydatku (12,5 % populacji) – Faktura Nr 2579/10/20 z 27.10.2020r. (pozycja 8 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-008-03).

Ze wszystkich pozycji protokołu odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażania PSZOK w Hajnówce, stanowiącego podstawę wystawienia wytypowanej faktury do kontroli (wykonania dokumentacji fotograficznej), na podstawie profesjonalnego osądu kontrolującego wybrano pozycję:

- nr. 1 – wózek widłowy – 1 szt. 94 095, 00 PLN brutto, PSZOK w Hajnówce.

- c) W kategorii „działania informacyjne i promocyjne” z populacji 5 dowodów księgowych (faktura nr: FS/20/12/6, FV/44/2020/12, 385/20, FA/355/2020, FA/331/2020) z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, wybrano losowo (za pomocą generatora liczb losowych) jedną pozycję wydatku (20,0 % populacji) – Faktura FV/44/2020/12

25-11

z 11.12.2020 r. (pozycja 10 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-008-03).

- d) W kategorii „nadzór nad robotami budowlanymi” z populacji 11 dowodów księgowych (faktury nr: FV/1/08/2020, FV/9/07/2020, FV/5/09/2020, FV/7/09/2020, FV/4/09/2020, FV/8/09/2020, FV/6/11/2020, FV/6/12/2020, FV/5/10/2020, FV/5/11/2020, FV/2/11/2020) z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, wybrano losowo (za pomocą generatora liczb losowych) jedną pozycję wydatku (9,1 % populacji) – Faktura Nr: FV/8/09/2020 z 30.09.2020 r. (pozycja 6 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-007-03).
- e) W kategorii „zarządzanie projektem - pozostałe wydatki związane z przygotowaniem lub realizacją projektu” z populacji 22 dowodów księgowych (faktury nr: 11/26/2019, 12/37/2019, 01/16/2020, 11/27/2019, 12/38/2019, 01/17/2020, 02/17/2020, 02/21/2020, 03/17/2020, 03/19/2020, 04/15/2020, 04/11/2020, 05/15/2020, 05/20/2020, FS 51/D/2020, FS 50/D/2020, FS 57/D/2020, FS/65/D/2020, FS 70/D/2020, FS 58/D/2020, FS 66/D/2020, FS 71/D/2020, ) z uwagi na fakt, że populacja wydatków jest jednorodna i ryzyko powstania nieprawidłowości jest jednakowe dla wszystkich dokumentów finansowych rozliczonych w tej kategorii kosztów kwalifikowanych, wybrano losowo (za pomocą generatora liczb losowych) jedną pozycję wydatku (4,5 % populacji) – Faktura Nr: 01/16/2020 z 31.01.2020 r. (pozycja 3 wniosek o płatność POIS.02.02.00-00-0008/17-003-02).

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

4.5.1 W zakresie posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, zgodności z oryginalną dokumentacją projektu dokumentów przedkładanych przy wnioskach o płatność, kontrolujący dokonali oceny na podstawie opisów i sposobu zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta dowodów księgowych wytypowanych w pkt I.4.4.

4.5.2 W celu sprawdzenia zaewidencjonowania w ewidencji środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu, kontrolujący poddali sprawdzeniu dokumenty (100 % populacji) przekazane przez Beneficjenta dotyczące nakładów na środki trwałe wytworzonych w wyniku realizacji projektu.

4.5.3 W celu sprawdzenia czy zostały wpisane do rejestru środków trwałych i są traktowane jako wydatki inwestycyjne, zgodnie z ustawą o rachunkowości środki trwałe zainstalowanych na stałe w projekcie, kontrolujący posłużyli się próbą środków trwałych zainstalowanych na stałe w projekcie wytypowanych w pkt I.4.1 i próbą wydatków wytypowanych w pkt I.4.4.

4.5.4 Do kontroli rozliczenia podatku VAT, jako wydatku niekwalifikowanego, kontrolujący posłużyli się próbą wydatków wytypowanych w pkt I.4.4.

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

Kontrolujący przewidzieli wybór dokumentów do kontroli w oparciu o przygotowane przez Beneficjenta zestawienie umów, na podstawie których

ponoszono wydatki kwalifikowalne, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp. Założono, że dobór prowadzony będzie w oparciu o analizę ryzyka i próbę losową i szczegółowo został przedstawiony w punkcie J2.6 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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

4.7.1. W zakresie posiadanej struktury organizacyjnej dot. zarządzania projektem kontrolujący sprawdzili wszystkie dokumenty potwierdzające posiadanie takiej struktury – próba 100%.

4.7.2. W zakresie posiadania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 -2020, a dotyczących realizowanego projektu, próba kontrolna objęła wszystkie procedury (100% populacji).

4.7.3. W zakresie potwierdzenia stosowania posiadanych procedur, kontrolą objęto stosowanie wszystkich procedur (100% populacji).

4.7.4. W zakresie posiadania przez Beneficjenta analizy ryzyka kontroli poddano całą analizę ryzyka (100% populacji).

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

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

- wszystkie zainstalowane tablice informacyjne/pamiątkowe dla zadań inwestycyjnych wytypowanych w punkcie I 4.1 (100% populacji),
- dokumenty oznakowane logotypem programu – dokumenty dotyczące próby wytypowanej w pkt I.4.1,
- stronę internetową Beneficjenta – wybór obejmował stronę internetową wraz z podstronami (100% populacji).

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 poddano wszystkie (100 % populacji) wpisy w książce kontroli i dokumenty udostępnione przez Beneficjenta dot. kontroli od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie (10.06.2019 r.) do dnia niniejszej kontroli tj. do 26.04.2021 r.

4.9.2 W zakresie sprawdzenia czy przekazano do Instytucji Wdrażającej, wszelkie informacje dotyczące podejmowanych czynności lub postępowań prowadzonych przez organy ścigania, kontroli poddano wszystkie (100 % populacji) dokumenty przekazane przez Beneficjenta w okresie od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie (10.06.2019 r.) do dnia niniejszej kontroli tj. do 26.04.2021 r.

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

RL-14

Tabela nr 1.

L.p.	Numer wniosku o płatność	Rodzaj wniosku (np. sprawozdawczy, o zaliczkę, rozliczający zaliczkę, o refundację, końcowy)	Daty zatwierdzenia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia deklaracji wydatków w której znalazł się wniosek o płatność
1.	2.	3.	4.	5.
1	POIS.02.02.00-00-0008/17-003-02	wniosek o refundację/ rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy	11.05.2020 r.	16.06.2020 r.
2	POIS.02.02.00-00-0008/17-006-02	wniosek o zaliczkę/ rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy	16.10.2020 r.	20.11.2020 r.
3	POIS.02.02.00-00-0008/17-007-03	wniosek o refundację/ rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy	04.12.2020 r.	18.02.2021 r.
4	POIS.02.02.00-00-0008/17-008-03	wniosek o refundację/ sprawozdawczy	10.03.2021 r.	22.04.2021 r.
5	POIS.02.02.00-00-0008/17-009-04	wniosek o refundację/ sprawozdawczy/ końcowy	-	-

6. W dniu 16.04.2021 r został opracowany program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, sposób postępowania, program został zaakceptowany przez Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć.

7. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie czynności kontrolnych w dniu 19.04.2021 r.

#### **J. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE W NFOŚiGW/W MIEJSCU WYKONYWANIA PRACY ZDALNEJ:**

Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 9 zakresu kontroli.

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

1. Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie H niniejszej Informacji Pokontrolnej w zakresie:

1.1. Przebiegu realizacji projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności realizowanego i wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we wniosku aplikacyjnym, dokumentacją projektową oraz przepisami prawa unijnego.

1.2. Wymaganych decyzji administracyjnych i dokumentów formalnych w celu realizacji przedsięwzięcia.

1.3. Wielkości i zakresu osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego.

1.4. Kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia.

1.1. Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, stanu formalno-prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach projektu.

- 1.2. Udzielania zamówień publicznych, do których zastosowania nie mają przepisy ustawy Pzp oraz zasada konkurencyjności.
- 1.3. Posiadania, stosowania i przestrzegania procedur, funkcjonowania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu.
- 1.4. Planowanych i zrealizowanych działań informacyjno-promocyjnych.
- 1.5. 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, w tym między innymi czy:
  - projekt był kontrolowany przez inne niż Instytucja Wdrażająca, uprawnione do tego instytucje,
  - prowadzone są lub były postępowania przez organy dochodzeniowo-śledcze,
  - formularz wniosku o dofinansowanie był wypełniany przez pracownika Beneficjenta,
  - do wydatków kwalifikowalnych włączono wydatki poniesione na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono koszty zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono koszty nabycia nieruchomości,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych korzystano z leasingu i innych technik finansowania nie powodujących przeniesienia prawa własności lub natychmiastowego przeniesienia prawa własności,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono wkład niepieniężny (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości),
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono inne kategorie wydatków,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono zarządzanie projektem – koszty ogólne,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono zarządzanie projektem – wydatki osobowe,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono koszty prace wykonywanych siłami własnymi,
  - w ramach wydatków kwalifikowanych uwzględniono koszty poniesionych opłat?
2. Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:
  - 2.1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o Dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie.

25.14



Kontrolujący po sprawdzeniu dokumentacji projektowej na podstawie profesjonalnego osądu kontrolującego dokonali wyboru próby szczegółowej obiektów/elementów do kontroli (wykonania dokumentacji fotograficznej) dla wybranych zadań inwestycyjnych tj.:

2.1.1 W ramach Zadania nr 1 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce”.

a) PSZOK w Bielsku Podlaskim:

- kontener obsługi obiekt nr 1 w tym:
  - wszystkie elewacje,
  - pomieszczenie WC (w tym: umywalka, bojler, miska klozetowa, grzejniki),
  - pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów, klimatyzator, grzejniki),
- magazyn na odpady problemowe obiekt nr 2 i magazyn na surowce i sprzęt obiekt nr 3 w tym:
  - wszystkie elewacje,
  - konstrukcja stalowa,
  - posadzka,
- waga samochodowa w tym widok platformy wagi,

b) PSZOK w Hajnówce:

- kontener obsługi budynek nr 1 w tym:
  - wszystkie elewacje,
  - pomieszczenie WC (w tym: umywalka, bojler, miska klozetowa, grzejniki),
  - pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów, klimatyzator, grzejniki),
- magazyn na odpady problemowe, surowce i sprzęt obiekt nr 2 w tym:
  - wszystkie elewacje,
  - konstrukcja stalowa,
  - posadzka,
- waga samochodowa w tym widok platformy wagi.

2.1.2 W ramach Zadania nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK”.

a) PSZOK w Bielsku Podlaskim – ładowarka teleskopowa (widok ładowarki teleskopowej),

b) PSZOK w Hajnówce – ładowarka teleskopowa (widok ładowarki teleskopowej),

W ramach wytypowanego do kontroli zakresu rzeczowego dokonano sprawdzenia następujących dokumentów:

- wniosku o dofinansowanie,
- umowy o dofinansowanie,

RL-14

- wniosków o płatność,
- projektów budowlanych,
- projektu wykonawczego,
- mapy poinwentaryzacyjnej,
- inwentaryzacji powykonawczej,
- protokołów odbioru końcowego,
- protokołów odbioru technicznego,
- protokołu zdawczo-odbiorczego,
- protokołu odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażenia,
- dokumentacji odbiorowej,
- karty katalogowej,
- książki serwisowej maszyny,
- dokumentacji techniczno ruchowej,
- wyjaśnienia Zastępcy Burmistrza Miasta Hajnówka do protokołu odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażenia,

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część I pkt. 1 – 16, Część II A pkt. 1 – 24.

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

- umów z wykonawcami robót,
- umów z dostawcami,
- projektów budowlanych,
- mapy poinwentaryzacyjnej,
- inwentaryzacji powykonawczej,
- dokumentacji odbiorowej,
- decyzji Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku,
- decyzji Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski,
- decyzji Starosty Bielskiego,
- decyzji Starosty Hajnowskiego,
- wniosku do Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski o wydanie zezwolenia (decyzji/umowy) na zajęcie pasa drogowego,
- protokołu przekazania terenu odcinka ulicy,
- dzienników budowy,
- mapy poinwentaryzacyjnej,
- inwentaryzacji powykonawczej,
- protokołów odbioru końcowego,
- protokołów odbioru technicznego,
- protokołu zdawczo-odbiorczego,



- protokołu odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażenia,
- świadectw przejęcia robót,
- zaświadczenia Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim,
- decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Hajnówce,
- książek obiektu budowlanego,
- deklaracji własności użytkowych,
- deklaracji zgodności,
- certyfikatu zgodności,
- oświadczenia Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II Część II B pkt 1 – 54.

W związku z realizacją robót tylko w przypadku PSZOK w Bielsku Podlaskim wymagane było uzyskanie decyzji o zajęciu pasa drogowego w celu wykonania zjazdu z drogi publicznej do PSZOK. W celu potwierdzenia (wykonania dokumentacji fotograficznej), że odtworzenie nawierzchni drogi zostało wykonane w zakresie zgodnym z Decyzją znak GK.7230.104.2020 z dnia 11.09.2020r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski zezwalającej na zajęcie pasa drogowego, kontrolujący dokonali wyboru wykonania przedmiotowego zjazdu (100 % populacji) do działki na której zlokalizowano PSZOK w Bielsku Podlaskim.

2.3. Kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu określonych w Umowie o dofinansowanie. Kontrolujący dokonali sprawdzenia:

- oświadczeń Beneficjenta,
- pisma w sprawie udostępnienia danych z rejestru mieszkańców,
- oświadczenia Burmistrza Miasta Hajnówka,
- protokołów odbioru,
- notatki służbowej,
- świadectw przejęcia robót.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II C 1 – 13.

2.4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 -2020. Kontrolujący dokonali sprawdzenia:

- umowy o dofinansowanie,
- wniosków o płatność,
- faktur wraz z opisami dowodów księgowych,
- potwierdzeń dokonania zapłaty za zrealizowany zakres robót/usług/dostaw,
- umów z wykonawcami,
- protokołów odbioru,
- wyjaśnienia Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część I pkt 1 – 16 , Część II D pkt 1 – 31.

21/4

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

- wniosków o płatność,
- dokumentów formalnych dotyczących prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu,
- polityki rachunkowości,
- wydruków z systemu księgowego,
- dokumentów OT,
- wyjaśnień i oświadczeń Beneficjenta.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II E pkt 1 – 21.

2.6. Kontrola dokumentów dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 - 2020 potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności. Kontrolujący dokonali sprawdzenia m.in.:

- zestawienia umów,
- zarządzeń,
- regulamin udzielenia zamówień.

Po ocenie dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta ustalono, że Beneficjent w ramach Projektu ponosił wydatki kwalifikowane na podstawie jednej umowy zawartej na podstawie rozeznania rynku w rozumieniu Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ 2014-2020, tj. zawartej na podstawie zamówienia o wartości szacunkowej od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz zasada konkurencyjności. W związku z powyższym od doboru próby wybrano 100 % zamówień, tj. umowę nr 20/0124/Izp z dnia 11.08.2020 r. zawartą z MDM Consulting Marianna Dalka-Noga na zarządzanie projektem – pomoc techniczna.

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

2.7. Kontrola struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 -2020. Kontrolujący dokonali sprawdzenia:

- informacji ws. sposobu zarządzania projektem,
- porozumienia ws. przygotowania i realizacji projektu,
- Zarządzeń Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski dotyczących realizacji Projektu, wprowadzających regulaminy oraz procedury,
- Procedur obejmujących:
  - weryfikację robót/usług/dostaw,
  - przygotowanie wniosków o płatność,
  - archiwizację dokumentacji Projektu,
  - przeciwdziałanie konfliktowi interesów,
  - zapobieganie nadużyciom finansowym wraz z analizą ryzyka.

Na podstawie prowadzonych czynności dokonano oceny stosowania przez Beneficjenta procedur.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II G pkt 1 – 14.

2.8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodności z zasadami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014-2020. Kontrolujący dokonali sprawdzenia:

- zestawień tablic informacyjnych/pamiątkowych,
- zestawień innych działań informacyjno – promocyjnych,
- stron internetowych Beneficjenta oraz Podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowanych,

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

2.9. 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.

Kontrolujący dokonali sprawdzenia:

- oświadczeń Beneficjenta,
- książki kontroli.

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

3. Poddali sprawdzeniu i ocenie na dokumentach:

3.1. Wybrane do kontroli zgodnie z pkt I.4. oraz pkt J.2 niniejszej Informacji Pokontrolnej obiekty/elementy pod kątem zgodności z zapisami wynikającymi z Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie dotyczące realizacji Projektu, których dokumentację fotograficzną wykonał Beneficjent i które zestawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2.

W zakresie realizacji rzeczowej projektu	
Zadanie nr 1 HRP pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce”.	<p>PSZOK w Bielsku Podlaskim:</p> <p>a) kontener obsługi obiekt nr 1:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ wszystkie elewacje,</li><li>▪ pomieszczenie WC (w tym: umywalka, bojler, miska klozetowa, grzejniki),</li><li>▪ pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów, klimatyzator, grzejniki),</li></ul> <p>b) magazyn na odpady problemowe obiekt nr 2 i magazyn na surowce i sprzęt obiekt nr 3:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ wszystkie elewacje,</li><li>▪ Konstrukcja stalowa,</li><li>▪ posadzka,</li></ul> <p>c) waga samochodowa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ widok platformy wagi.</li></ul>

	<p>PSZOK w Hajnówce:</p> <p>a) kontener obsługi budynek nr 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ wszystkie elewacje,</li> <li>▪ pomieszczenie WC (w tym: umywalka, bojler, miska klozetowa, grzejniki),</li> <li>▪ pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów, klimatyzator, grzejniki),</li> </ul> <p>b) magazyn na odpady problemowe, surowce i sprzęt obiekt nr 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ wszystkie elewacje,</li> <li>▪ Konstrukcja stalowa,</li> <li>▪ posadzka,</li> </ul> <p>c) waga samochodowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ widok platformy wagi.</li> </ul>
Zadanie nr 2 HRP pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK”,	<p>PSZOK w Bielsku Podlaskim:</p> <p>a) ładowarka teleskopowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ widok ładowarki teleskopowej z 2 stron.</li> </ul> <p>PSZOK w Hajnówce:</p> <p>a) ładowarka teleskopowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ widok ładowarki teleskopowej z 2 stron.</li> </ul>
<b>W zakresie formalno-prawnym</b>	
Decyzja znak Gk.7230.104.2020 z 11.09.2020 r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski na zajęcie pasa drogowego.	Odtworzenie pasa drogowego.
<b>W zakresie poprawności kwalifikowania wydatków w projekcie</b>	
Dla Faktury VAT 1/R/12/2020 z 15.12.2020 r.	Bramy zewnętrzne 3 szt. (w części 1.2 Obiekt nr 2 Magazyn na opady problemowe wraz z Obiektem nr 5 Wiata magazynowa) pozycja nr. 1.2.11 w Końcowym Świadczeniu Płatności część A, PSZOK w Hajnówce
Dla Faktury VAT nr 04/08/2020 z 26.08.2020 r.	Cokół betonowy (w części 1.3 Obiekt nr 2 Magazyn na opady problemowe, Obiekt nr 3 Magazyn na surowce i sprzęt) pozycja nr. 1.3.4 w Końcowym Świadczeniu Płatności część A, PSZOK w Bielsku Podlaskim.
Dla Faktury Nr 2579/10/20 z 27.10.2020 r.	Wózek widłowy JMP – 1 szt., PSZOK w Hajnówce.

21/14

W zakresie działań informacyjno-promocyjnych	
Tablice informacyjno/pamiątkowe	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PSZOK w Bielsku Podlaskim,</li> <li>• PSZOK w Hajnówce.</li> </ul>
W zakresie prowadzonej archiwizacji	
Urząd Miasta Bielsk Podlaski, ul Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pokój nr 112 – gdzie przechowywana jest dokumentacja techniczna projektowa, realizacji, powykonawcza, przetargowa wraz z umowami (w zakresie budowy PSZOK w Bielsku Podlaskim) oraz dokumentacja z Gminy Miejskiej Hajnówka (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce) niezbędna do rozliczenia projektu,</li> <li>• Pokój nr 217 – gdzie przechowywana jest dokumentacja księgowa (w zakresie budowy PSZOK w Bielsku Podlaskim) oraz dokumentacja z Gminy Miejskiej Hajnówka (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce) niezbędna do rozliczenia projektu.</li> </ul>
Urząd Miasta w Hajnówce, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pokój nr 202 – gdzie przechowywana jest dokumentacja techniczna projektowa, realizacji inwestycji, powykonawcza (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce),</li> <li>• pokój nr 225 – gdzie przechowywana jest dokumentacja księgowa (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce),</li> <li>• pokój nr 226 – gdzie przechowywana jest dokumentacja przetargowa wraz z umowami (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce).</li> </ul>

Oświadczenie Pana Jarosława Borowskiego Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski z 29.04.2021 r. dotyczące wykonanej dokumentacji fotograficznej elementów/obiektów/instalacji/urządzeń w ich aktualnym stanie i lokalizacji wraz z dokumentacją fotograficzną, przekazane do NFOŚiGW przy piśmie znak JRP.PSZOK.042.1.64.2020 z 05.05.2021 r. stanowi załącznik nr. 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

- 3.2. Dokumentację formalno-prawną dot. realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
- 3.3. Dokumentację potwierdzającą osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu oraz efektu ekologicznego określonych w Umowie o dofinansowanie.
- 3.4. Gotowość Beneficjenta do wypełniania zasad i reguł obowiązujących w ramach realizowanego projektu w zakresie posiadanych procedur oraz sposobu zarządzania projektem.
- 3.5. Działania promocyjne w tym m.in.: tablicę pamiątkową, stronę internetową Beneficjenta i oznakowanie dokumentów.
- 3.6. Miejsca i sposób przechowywania dokumentacji.
- 3.7. Działania zespołu odpowiedzialnego za udzielanie informacji i dostarczanie dokumentów dla zespołu kontrolującego, w tym czas udostępniania dokumentów dotyczących realizacji projektu.

#### 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 J i I niniejszej informacji,
  - przekazaną przez Beneficjenta dokumentację fotograficzną dotyczącą projektu,
- dokonali następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

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

- 1.1. Potwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie i Harmonogramu Realizacji Projektu.
- 1.2. Ustalono, że wszystkie zadania inwestycyjne zostały zakończone i odebrane.
- 1.3. Stan zaawansowania Projektu przedstawiony we wnioskach o płatność jest zgodny z faktycznie wykonanym zakresem robót.
- 1.4. Potwierdzono, że odtworzenie nawierzchni drogi w celu wykonania zjazdu publicznego do działki na której zlokalizowano PSZOK w Bielsku Podlaskim zostało wykonane w zakresie zgodnym z Decyzją znak GK.7230.104.2020 z dnia 11.09.2020r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski zezwalającej na zajęcie pasa drogowego.
- 1.5. Nie odnotowano wykonania robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umowami z wykonawcami.
- 1.6. Wybudowana infrastruktura jest eksploatowana zgodnie z przeznaczeniem i zapewni mieszkańcom możliwość pozostawienia odpadów komunalnych zebranych w sposób selektywny, co pozytywnie wpłynie na ochronę środowiska.
- 1.7. Nie odnotowano symptomów, które mogłyby świadczyć o występowaniu zagrożenia dla zachowania trwałości Projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie i podpisaną umową z Beneficjentem.

**PODSUMOWANIE:**

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

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

- 2.1. Potwierdzono kompletność, poprawność i zgodność dokumentacji technicznej i formalno-prawnej, dotyczącej realizacji Projektu posiadanej przez Beneficjenta oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych, z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.
- 2.2. Ustalono, że:
  - 2.2.1. Przedsięwzięcie nie wymagało uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji przedsięwzięcia.
  - 2.2.2. Beneficjent uzyskał decyzję zezwalającą na zajęcie pasa drogowego w celu wykonania zjazdu publicznego do działki na której zlokalizowano PSZOK w Bielsku Podlaskim.
  - 2.2.3. Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych posiadają wymagane decyzje administracyjne zgodne z ustawą Prawo Budowlane oraz inne dokumenty formalno-prawne, w tym między innymi: dokumentację projektową, zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych, dokumentację powykonawczą związaną z realizacją procesu budowlanego dla wykonywanych elementów Projektu.

*RS-11*



- 2.2.4. Na wykonanie robót budowlanych Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych zawarł umowy z wykonawcami.
- 2.2.5. Potwierdzono zgodność zakresu zrealizowanych prac z zakresami określonymi w umowach podpisanych z wykonawcami robót.
- 2.2.6. Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych posiadają dokumentację projektową i odbiorową oraz powykonawczą dla zrealizowanego zakresu przedsięwzięcia.
- 2.2.7. Wykonany zakres rzeczowy zrealizowany został w oparciu o materiały i urządzenia dopuszczone do wprowadzenia na rynek krajowy, tj. legitymujące się stosownymi deklaracjami i dopuszczeniami.
- 2.2.8. Nie stwierdzono odbiorów robót/dostaw niezgodnych z warunkami Umowy o dofinansowanie i umów z wykonawcami.
- 2.2.9. Zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

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

3.1 Potwierdzono osiągnięcie przez Beneficjenta oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych wskaźników produktu, w wysokości ustalonej w Umowie o dofinansowanie. W tabeli nr 3 dokonano zestawienia wartości docelowej wskaźnika produktu z wartością osiągniętą w wyniku realizacji Projektu.

Tabela nr 3

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Rok osiągnięcia wartości docelowej	Wartość osiągnięta	Procent wartości osiągniętej
<b>I. Wskaźniki produktu</b>					
<b>I. 1. Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji</b>					
Liczba wspartych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych	szt.	2	2020	2	100
Liczba kampanii informacyjno-edukacyjnych związanych z gospodarką odpadami	szt.	1	2020	1	100
Liczba wybudowanych/przebudowanych obiektów służących przygotowaniu odpadów do ponownego użycia	szt.	2	2020	2	100

W ramach w załącznika nr 7 (Opis Projektu) do umowy o dofinansowanie w zadaniu nr 3 „Działania informacyjno-promocyjne” nie uwzględniono w zakresie kampanii edukacyjno-informacyjnej oraz promocji następujących działań:

- zakup i kolportaż plakatów edukacyjnych na temat segregacji odpadów,
- montaż i emisja spotów promujących segregację odpadów w telewizji i radio,
- wykonanie edukacyjnych prezentacji o tematyce związanej z zasadami prawidłowej segregacji odpadów,

21-14

które wykonali Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w ramach wydatków kwalifikowanych.

Zgodnie z informacją przekazaną przez koordynatora projekt z Departamentu Ochrony Ziemi NFOŚiGW przedmiotowe działania zostaną wprowadzone do SL po zweryfikowaniu i podpisaniu załącznika nr 7.

- 3.2 Potwierdzono osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźnik rezultatu bezpośredniego, w wysokości wyższej niż ustalona w Umowie o dofinansowanie. W tabeli nr 4 dokonano zestawienia wartości docelowej wskaźników rezultatu z wartościami osiągniętymi w wyniku realizacji Projektu.

Tabela nr 4.

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Rok osiągnięcia wartości docelowej	Wartość osiągnięta	Procent wartości osiągniętej
II. Wskaźniki rezultatu bezpośredniego					
II. 1. Wskaźniki rezultatu bezpośredniego istotne dla celów interwencji					
Liczba osób objętych Systemem zagospodarowania odpadów	osoby	37 114	2020	45 607	122,9

- 3.3 Kontrolujący nie stwierdzili zagrożenia dla utrzymania zakładanego wskaźnika rezultatu zgodnie z Umową o dofinansowanie.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

#### 4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania 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 kwalifikowane zostały poniesione przez Beneficjenta i Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych wskazany w Umowie o dofinansowanie,

4.2.2. Beneficjent i Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych dokonali zapłaty w pełnej wysokości (ponieśli wydatek) w terminie obejmującym okres kwalifikowania wydatków z Umowy o dofinansowanie.

4.2.3. Zakres rzeczowy skontrolowanych wydatków został wykonany na podstawie umów zawartych przez Beneficjenta i Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych z wykonawcami robót / usług oraz został faktycznie wykonany co znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru wykonanych robót.

4.2.4. Zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny oraz zostały należycie udokumentowane.

4.2.5. Podatek VAT nie był rozliczany w ramach wydatków kwalifikowanych.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

RL 14

**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 Beneficjent prowadzi ewidencję księgową zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz.342), Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2010 r., nr 208, poz. 1375), oraz Zarządzeniem nr 192/20 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 7 lutego 2020 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości. Po zawarciu Umowy o dofinansowanie Beneficjent Zarządzeniem nr 131/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19.09.2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu wprowadził wydzieloną ewidencję księgową dla Projektu poprzez utworzenie/wskazanie dodatkowych kont analitycznych dla Projektu. Nakłady (wydatki) Miasta Bielsk Podlaski (Beneficjenta) związane z realizowanym projektem ewidencjonowane były na koncie 080-1-380 - Środki trwałe w budowie – koszty kwalifikowane – budowa PSZOK, oraz 080-2-380 - Środki trwałe w budowie – koszty niekwalifikowane – budowa PSZOK, z dalszym podziałem analitycznym na źródło finansowania, tj. środki europejskie (Fundusz Spójności) oraz środki własne. Operacje na rachunku bankowym dotyczące projektu ewidencjonowane były na koncie 130-38 – Rachunek bankowy – budowa PSZOK. Stwierdzono jednak uchybienie w zakresie spełnienia wymogów § 14 Umowy o dofinansowanie, w związku z tym, że Beneficjent nie posiadał ewidencji księgowej dla części wydatków poniesionych w ramach Projektu, tj. wydatków ponoszonych przez Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu, tj. przez Gminę Miejską Hajnówka. W trakcie kontroli, Beneficjent Zarządzeniem nr 379/21 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 28.04.2021 r. dokonał zmiany/aktualizacji Zarządzenia nr 131/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19.09.2019 r. m.in. poprzez wydzielanie/utworzenie konta pozabilansowego 902-2-1 - koszty kwalifikowane Gminy Miejskiej Hajnówka, oraz 902-2-2 - koszty niekwalifikowane Gminy Miejskiej Hajnówka, na którym zaksięgowane zostały wszystkie wydatki/nakłady na Projekt Gminy Miejskiej Hajnówka. Dodatkowo na konto 902-1 dokonano księgowania (duplikacji) wydatków/nakładów Miasta Bielsk Podlaski ujętych na wydzielonym, ww. koncie 080-1-380. Dzięki temu suma nakładów na koncie 902 odpowiada kosztowi całkowitemu Projektu zgodnemu z wykazaniem we wniosku o płatność końcową. W związku z powyższym, uchybienie zostało usunięte a kontrolujący nie formułują uwag w tym zakresie.

Zgodnie z wymogami ujętymi w § 14 Umowy o dofinansowanie Beneficjent i Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych wprowadził wydzieloną ewidencję księgową dla Projektu poprzez wprowadzenie dodatkowych kont analitycznych, które pozwalają na identyfikację wszystkich transakcji gospodarczych i operacji bankowych związanych z realizacją projektu.

2021.4

- 5.3. Stwierdzono, że na kopiach dowodów księgowych przesłanych przez Beneficjenta do NFOŚiGW w formie elektronicznej, nie występują zapisy inne, niż zapisy znajdujące się na „skanach” umieszczonych w bazie SL2014, z zastrzeżeniem, że w przypadku faktury 01/16/2020 z dnia 31.01.2020 r. stwierdzono, że na skanie przesłanym przez Beneficjenta w ramach kontroli na rewersie znajdują się inne zapisy niż na skanie rewersu faktury zamieszczonym w SL2014, tj. skorygowane/przekreślone zostały zapisy rozdziału klasyfikacji budżetowej z 90001 na 90002. Beneficjent wyjaśnił, iż powodem korekty była oczywista omyłka pisarska. W trakcie kontroli, tj. w dniu 26.04.2021 r. Beneficjent zamieścił w systemie SL2014 (w zakładce Korespondencja) prawidłowy skan ww. faktury wraz z podaniem powodów dokonania korekty zapisów rodzaju klasyfikacji budżetowej. W związku z powyższym kontrolujący nie formułują uwag w tym zakresie.
- 5.4. Kontrolujący nie stwierdzili występowania podwójnego finansowania wydatków dotyczących Projektu.
- 5.5. Potwierdzono, że w trakcie realizacji Projektu przyjęto na majątek Beneficjenta i Podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowanych 12-a dokumentami OT środki trwałe o łącznej wartości 7 702 427,43 zł. Różnica pomiędzy kosztem całkowitym Projektu 7 562 082,07 zł (zgodnie z wnioskiem o płatność końcową) a wartością środków trwałych przyjętych na majątek dokumentami OT wynosi 140 345,36 zł i wynika z ujęcia w wartości środków trwałych nakładów poniesionych poza Projektem (nie uwzględnionych w Umowie o dofinansowanie) na: wykonanie dokumentacji projektowej, studium wykonalności, wniosku o dofinansowanie, opłaty za badania UDT, w łącznej kwocie (140 345,36 zł).
- [Sprawdzenie 7 702 427,43 – 140 345,36 = 7 562 082,07].*
- 5.6. Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych nie dokonali (oraz nie deklarują w przyszłości) zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją Projektu.
- 5.7. Nie odnotowano symptomów świadczących o fałszowaniu dokumentów Projektu lub przedkładania nieprawdziwych informacji.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

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:

6.1.1. Uwzględnił w wydatkach kwalifikowanych koszty poniesione w wyniku realizacji jednego zamówienia przeprowadzonego w ramach rozeznania rynku w przedziale wartości szacunkowej zamówienia od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie.

6.1.2. Posiada dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie rozeznania rynku mającego na celu wskazanie, iż usługi zostały wykonane po cenie nie wyższej od ceny rynkowej. Udokumentowanie rozeznania rynku jest zgodne z wymaganiami określonymi we właściwych wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków dla niniejszego projektu oraz odpowiada zasadom określonym w wewnętrznych regulacjach Beneficjenta.

- 6.2. Stwierdzono, że Beneficjent posiada Procedurę trybu wyboru wykonawcy i zawierania umów, do których nie stosuje się przepisów ustawy PZP w ramach projektu wprowadzoną Zarządzeniem nr 475/17 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia

25-14

21.12.2017 r. Procedura ta była załączona do wniosku o dofinansowanie, który został pozytywnie oceniony przez NFOŚiGW.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

#### **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 w ramach POIiŚ 2014 – 2020. W celu realizacji Projektu Beneficjent powołał Jednostkę Realizującą Projekt (JRP).

7.2. Stwierdzono, że Beneficjent posiada i stosuje wewnętrzne procedury dotyczące:

- kontroli dowodów księgowych oraz przygotowania wniosków o płatność,
- weryfikacji czy roboty, usługi lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową,
- archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją Projektu,
- zapobiegania wystąpieniu 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 wewnętrznym regulacjami 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 w trakcie realizacji Projektu. Ponadto członkowie Jednostki Realizującej Projekt zostali zobowiązani przez Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski do zapoznania się i stosowania wytycznych POIiŚ a w szczególności zaleceń zawartych w „Poradniku w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym w szczególności w ramach projektów realizowanych w ramach POIiŚ2014-2020 – wersja styczeń 2019 r.”.

7.3.3. Umieścił na swojej stronie internetowej, pod adresem: <http://umbielskpodlaski.pl/nowy-pszok-w-naszym-miescie-umowa-o-dofinansowanie-podpisana/> 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: [naduzycia.POIS@mr.gov.pl](mailto:naduzycia.POIS@mr.gov.pl),
- b) za pośrednictwem dedykowanej strony internetowej: [www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci](http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci).

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. Wytworzoną dokumentację Projektu przechowuje/archiwizuje zapewniając właściwą ścieżkę audytu ze szczególnym uwzględnieniem dokumentacji

RL-111

finansowej w Siedzibie Beneficjenta oraz Podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowanych, tj. w:

- a) Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski:
  - pokój nr 112 - dokumentacja techniczna projektowa, realizacji, powykonawcza, przetargowa wraz z umowami (w zakresie budowy PSZOK w Bielsku Podlaskim) oraz dokumentacja z Gminy Miejskiej Hajnówka (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce) niezbędna do rozliczenia projektu,
  - pokój nr 217 - dokumentacja księgowa (w zakresie budowy PSZOK w Bielsku Podlaskim) oraz dokumentacja z Gminy Miejskiej Hajnówka (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce) niezbędna do rozliczenia projektu,
- b) Urzędzie Miasta w Hajnówce, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka
  - pokój nr 202 - dokumentacja techniczna projektowa, realizacji inwestycji, powykonawcza (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce).
  - pokój nr 225 - dokumentacja księgowa (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce),
  - pokój nr 226 - dokumentacja przetargowa wraz z umowami (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce).

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

#### **8. Kontrola prowadzenia działań informacyjno - promocyjnych i ich zgodności z zasadami obowiązującymi w ramach POIiS 2014 -2020.**

- 8.1. Potwierdzono, że Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych 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.
- 8.2. Ustalono, że Beneficjent oraz Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych:
  - wykonali prawidłowo i zamontowali w miejscu realizacji Projektu dwie tablice informacyjno /pamiątkowe,
  - oznaczyli wariantem podstawowym (logotypem) Projektu dokumenty dotyczące Projektu, wytworzone po podpisaniu Umowy o dofinansowanie,
  - umieścili na stronie internetowej informację o Projekcie, która posiada prawidłowe oznaczenia złożone ze znaku Funduszy Europejskich z nazwą programu oraz znaku Unii Europejskiej z nazwą funduszu.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

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

- 9.1. W okresie od podpisania Umowy o dofinansowanie do dnia niniejszej kontroli Projekt nie był kontrolowany przez inną niż NFOŚiGW uprawnioną do tego instytucję zewnętrzną.

- 9.2. Stwierdzono, że nie są prowadzone przez organy dochodzeniowo – śledcze postępowania, które mogą dotyczyć zrealizowanego Projektu.
- 9.3. Ustalono, że Beneficjent do wydatków kwalifikowalnych nie włączył wydatków poniesionych na wypełnienie formularza wniosku o dofinansowanie. Formularz nie był wypełniony przez pracownika Beneficjenta.
- 9.4. Potwierdzono, że zgodnie z Umową o dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych Beneficjent nie rozliczał poniższych kategorii wydatków:
- zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie zainstalowanych na stałe w projekcie,
  - prace wykonywane siłami własnymi,
  - zakupy sprzętu używanego,
  - wkład niepieniężny,
  - opłaty,
  - 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 (bez uwzględnienia wkładu w postaci nieruchomości),
  - zarządzanie projektem – koszty ogólne,
  - zarządzanie projektem – wydatki osobowe,
  - zarządzanie projektem – koszty związane z wykorzystaniem systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i monitorowanie.

Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie.

- 9.5. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020, w przypadku projektów generujących dochód, dla których poziom dofinansowania określono poprzez zastosowanie jednego z trybów opartych na zryczałtowanych procentowych stawkach dochodów (jak w przypadku przedmiotowego projektu), całość dochodów wygenerowanych w czasie realizacji (w fazie inwestycyjnej) i po ukończeniu danej operacji (w fazie operacyjnej) uznaje się za uwzględnione poprzez zastosowanie stawki zryczałtowanej. Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 oraz art. 65 ust. 8 rozporządzenia 1303/2013.

#### PODSUMOWANIE:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu nie wnoszą uwag.

#### L. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI.

1. W zakresie kontroli realizowanego zakresu rzeczowego projektu/przedsięwzięcia i jego zgodności z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie. Potwierdzono, że Beneficjent dochował zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu z zapisami wynikającymi z dokumentów odniesienia, tj. Wniosku o dofinansowanie, Umowy o dofinansowanie i Harmonogramu Realizacji Projektu.
2. W zakresie kontroli dokumentacji technicznej, formalno-prawnej dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi

przepisami prawa unijnego i krajowego. Potwierdzono posiadanie przez Beneficjenta kompletnej, poprawnej i zgodnej z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego dokumentacji technicznej i formalno-prawnej dotyczącej realizacji Projektu.

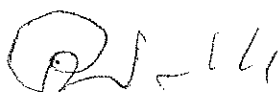
3. W zakresie kontroli osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu bezpośredniego określonych w Umowie o dofinansowanie. Potwierdzono, że Beneficjent posiada wymagane dokumenty potwierdzające osiągnięcie ww. wskaźników.
4. W zakresie kontroli prawidłowości kwalifikowania wydatków dot. realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014 – 2020. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków dotyczących realizacji projektu/przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2014-2020.
5. W zakresie kontroli dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego w zakresie przestrzegania wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 - 2020. Potwierdzono, że Beneficjent w zakresie dokumentacji finansowej i systemu finansowo-księgowego przestrzega wymogów wynikających z realizacji projektu/przedsięwzięcia dofinansowanego w ramach POIiŚ 2014 –2020.
6. 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 potwierdzono ich prawidłowość.
7. W zakresie kontroli struktury organizacyjnej dotyczącej zarządzania projektem/przedsięwzięciem i posiadania oraz stosowania procedur obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 - 2020. Potwierdzono, że Beneficjent posiada udokumentowaną strukturę organizacyjną zgodną z wymogami obowiązującymi w ramach POIiŚ 2014 – 2020. Uwzględnia ona zarządzanie projektem.
8. W zakresie kontroli prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych i ich zgodności z zasadami obowiązujących w ramach POIiŚ 2014 - 2020. 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. 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, nie stwierdzono uchybienia, zagrożenia, nieprawidłowości.

Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdzili podejrzenia wystąpienia uchybienia, zagrożenia, nieprawidłowości w badanym zakresie w związku z tym nie rekomendują wydania zaleceń pokontrolnych.

#### **M. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ.**

**Załącznik nr 1** – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i przekazanych przez Beneficjenta projektu nr POIS.02.02.00-00-0008/17 pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”.

**Załącznik nr 2** – Oświadczenie Pana Jarosława Borowskiego Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski z 29.04.2021 r. dotyczące wykonanej dokumentacji fotograficznej elementów/obiektów/instalacji/urządzeń w ich aktualnym stanie i lokalizacji wraz z dokumentacją fotograficzną, przekazane do NFOŚiGW przy piśmie znak JRP.PSZOK.042.1.64.2020 z 05.05.2021 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 rozpatrują 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 i przekazano

jeden egzemplarz w dniu...20.05.2021r.....Kontrolowanemu przy piśmie

nr NFOSiGW-21-44356

Fakt kontroli odnotowano w Księżce Kontroli kontroli Beneficjenta pod numerem 2 w 2021 r.

## PODPISY

Zespół Kontrolujący :

Kierownika instytucji kontrolującej  
lub osoby upoważnionej :

NFOŚiGW  
Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Ekspert

Roman Wrzodak

1. 18.05.2021r.  
(data i czytelny podpis)

NFOŚiGW  
Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Zastępca Dyrektora

Robert Milewski

2021-05-20  
(data i podpis)

Nieobecność Członka Zespołu  
Kontrolującego Pana Michała Kolasińskiego  
w siedzibie NFOŚiGW w dniu podpisywania  
Informacji Pokontrolnej, tj. w dniu 18.05.2021 r.

2. ....  
(data i czytelny podpis)



**Załącznik nr 1**

**Zestawienie dokumentów i materiałów sprawdzonych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW/w miejscu wykonywania pracy zdalnej Projektu nr POIS.02.02.00-00-0008/17 pn.: „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”**

**CZĘŚĆ I. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ W NFOŚiGW:**

1. Wniosek o dofinansowanie „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”.
2. Karta wniosku o dofinansowanie, nr wniosku POIS.02.02.00-00-0008/17 data wpływu 29.12.2017 r.
3. Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.02.00-00-0008/17-00 Projektu „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka” nr POIS.02.02.00-00-0008/17 z dn. 10.06.2019 r.
4. Aneks nr POIS.02.02.00-00-0008/17-01 do umowy o dofinansowanie nr POIS.02.05.00-00-0083/16-00 z dn. 10.06.2019 r. Projektu „Rekultywacja terenów publicznych – utworzenie parku miejskiego Glinianki” nr POIS.02.02.00-00-0008/17 z dn. 29.01.2021 r.
5. Harmonogram Realizacji Projektu (zał. nr 3 do umowy o dofinansowanie) z dn. 29.01.2021 r.
6. Opis projektu (zał. nr 7 do umowy o dofinansowanie) z dn. 29.01.2021 r.
7. Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu (zał. nr 12 do umowy o dofinansowanie) z dn. 29.01.2021 r.
8. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-001-01.
9. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-002-01.
10. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-003-02.
11. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-004-01.
12. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-005-01.
13. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-006-02.
14. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-007-03.
15. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-008-03.
16. SL2014 – Karta Wniosku o płatność Nr POIS.02.02.00-00-0008/17-009-04.
17. Informacja z 15.04.2021 r. z poczty elektronicznej Zespołu Nieprawidłowości w sprawie zapisów w bazie danych o nadużyciach finansowych lub ich podejrzeniach.

**CZĘŚĆ II. DOKUMENTY, Z KTÓRYMI KONTROLUJĄCY ZAPOZNALI SIĘ PROWADZĄC I ETAP KONTROLI (ZDALNEJ NA DOKUMENTACH, PRZESŁANYCH PRZEZ BENEFICJENTA DROGĄ ELEKTRONICZNĄ):**

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

Zadanie nr 1 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce” – PSZOK w Bielsku Podlaskim.

1. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” branża architektoniczno-konstrukcyjna – 31.03.2017 r.
2. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” branża technologiczna – 31.03.2017 r.



3. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” projekt zagospodarowania terenu z informacją BIOZ – 31.03.2017 r.
4. Wyciąg z Projektu budowlanego „Przebudowy istniejącego zjazdu do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” – 20.03.2017 r.
5. Wniosek z 07.09.2020 r. do Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski o wydanie zezwolenia (decyzji/umowy) na zajęcie pasa drogowego ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim.
6. **Protokół przekazania terenu odcinka ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim.**
7. Wyciąg z Projektu wykonawczego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” branża technologiczna – 31.03.2017 r.
8. Mapa poinwentaryzacyjna m. Bielsk Podlaski dz. 929/10, 929/12, 929/8 ulica Torowa – wykonana 19.10.2020 r.
9. Protokół odbioru końcowego sporządzony 30.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
10. Protokół odbioru technicznego sporządzony 27.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
11. Wyciąg z dokumentacji odbiorowej.

Zadanie nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK” – PSZOK w Bielsku Podlaskim.

12. Protokół zdawczo-odbiorczy z 24.11.2020 r. odbioru końcowego zadania „Zakup i dostawa sprzętu do obsługi PSZOK w Bielsku Podlaskim – ładowarka teleskopowa.
13. Karta katalogowa – Rolnicze ładowarki teleskopowe TH357D, TH408D, TH3510D.

Zadanie nr 1 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce” – PSZOK w Hajnówce.

14. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” branża architektoniczno-konstrukcyjna – 07.04.2017 r.
15. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” branża technologiczna – 07.04.2017 r.
16. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” projekt zagospodarowania terenu – 07.04.2017 r.
17. Inwentaryzacja Powykonawcza „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych” Hajnówka ulica Szosa Kleszczelowska dz. 133/1, 134, 160/3 – wykonana 29.09.2020 r.
18. Wyciąg z dokumentacji odbiorowej.
19. Protokół odbioru technicznego sporządzony 27.10.2020 r. do umowy GKM.272.1.2020 z 1.06.2020 r.
20. Protokół odbioru końcowego sporządzony 30.10.2020 r. do umowy GKM.272.1.2020 z 1.06.2020 r.

Zadanie nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK” – PSZOK w Hajnówce.

21. Protokół z dokonanego w dniu 30.10.2020 r. odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażenia Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Hajnówce.
22. Wyjaśnienie znak GKM.6232.3.1.2017 z dnia 23.02.2021 r. Zastępcy Burmistrza Miasta Hajnówka do protokołu z dokonanego w dniu 30.10.2020 r. odbioru końcowego dostaw i montażu wyposażenia Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Hajnówce.
23. Wyciąg z Książki serwisowej maszyny – JCB Teletruk 3,5 D 4x4 CE JCBTLT35PL2957755 4834500570.
24. Dokumentacja techniczno ruchowa do JCB Teletruk numer seryjny JCBTLT35PL2957755.



**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 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce” – PSZOK w Bielsku Podlaskim.

1. Umowa/Kontrakt na roboty budowlane pn. Budowa PSZOK w Bielsku Podlaskim – Akt umowy nr 20/0074/Izp z dnia 27.05.2020 r.
2. Aneks nr 1 z dnia 29.09.2020 r. do Akt umowy nr 20/0074/Izp z dnia 27.05.2020 r.
3. Decyzja znak WOŚ.4207.18.2017.AC z 06.03.2017 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku o braku konieczności wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
4. Decyzja znak GP.6733.8.2017.PK Nr 6/2017 z dnia 24 marca 2017 r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski o lokalizacji inwestycji celu publicznego.
5. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” branża architektoniczno-konstrukcyjna – 31.03.2017 r.
6. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” branża technologiczna – 31.03.2017 r.
7. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” projekt zagospodarowania terenu z informacją BIOZ – 31.03.2017 r.
8. Decyzja znak AŚ.6740.129.2017 nr 239/2017 z dnia 22.08.2017 r. Starosty Bielskiego o pozwoleniu na budowę.
9. Wyciąg z Projektu budowlanego „Przebudowy istniejącego zjazdu do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim” – 20.03.2017 r.
10. Wniosek z 07.09.2020 r. do Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski o wydanie zezwolenia (decyzji/umowy) na zajęcie pasa drogowego ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim.
11. **Decyzja znak GK.7230.104.2020 z dnia 11.09.2020 r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski zezwalająca na zajęcie pasa drogowego.**
12. Protokół przekazania terenu odcinka ulicy Torowej w Bielsku Podlaskim.
13. Dziennik budowy nr 145 z 2020 r. Tom I wydany 16.06.2020 r. przez Starostę Bielskiego.
14. Protokół odbioru technicznego sporządzony 27.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
15. Zaświadczenie znak INB.7353.277.2020 z 28.10.2020 r. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim o braku sprzeciwu do zawiadomienia o zakończeniu budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych.
16. Protokół odbioru końcowego sporządzony 30.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
17. Świadectwo przejęcia robót sporządzone 30.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
18. Wyciąg z dokumentacji odbiorowej.
19. Książka obiektu budowlanego nr 1/2020 z dnia 30.10.2020 r. dla Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) ulica Torowa 40 w Bielsku Podlaskim.
20. Deklaracja właściwości użytkowych nr 316 z 18.08.2020 r. wystawiona przez A.B. Spaw-M Andrzej Buczyński ul. Mickiewicza 36, 16-100 Sokółka na konstrukcję stalową budynku magazynowego – magazyn na odpady problemowe, magazyn na surowce i sprzęt.
21. Deklaracja zgodności UE dla wagi R420/COMPACT12 nr seryjny 2682 z 28.08.2020 r. wystawiona przez MIW GROUP Sp. z o. o. sp. k.
22. Deklaracja zgodności nr 2/09/2020 z 19.09.2020 r. na kontener biurowy wystawiona przez P.P.H.U. EURO MEGA.
23. Deklaracja zgodności z Dyrektywą 2009/125/WE na grzejnik elektryczny wystawiona przez Thermoval Polska S.A.
24. Deklaracja zgodności CE na elektryczny ogrzewacz wody z 18.04.2016 r. wystawiona przez „Galmet Sp. z o. o.” Sp. K.

25. Declaration of conformity Split Air Conditioner Whirlpool SPIW312L Whirlpool EMEA S.p.A.  
Zadanie nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK” – PSZOK w Bielsku Podlaskim.

26. Umowa nr 20/0177/Izp z dnia 12.10.2020 r.

27. Certyfikat zgodności UE na JLG Caterpillar TH357D z 14.02.2019 r. wystawiona przez JLG Manufacturing Central Europe SRL.

Zadanie nr 1 pn.: „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Bielsku Podlaskim i Hajnówce” – PSZOK w Hajnówce.

28. Umowa/Kontrakt na roboty budowlane pn. Budowa PSZOK w Hajnówce – Akt umowy nr GKM.272.1.2020 z dnia 01.06.2020 r.

29. Decyzja znak WOŚ.4210.23.2017.UM z 02.03.2017 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Białymstoku o braku konieczności wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

30. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” branża architektoniczno-konstrukcyjna – 07.04.2017 r.

31. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” branża technologiczna – 07.04.2017 r.

32. Wyciąg z Projektu budowlanego „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ulicy Szosa Kleszczelowska w Hajnówce” projekt zagospodarowania terenu – 07.04.2017 r.

33. Inwentaryzacja Powykonawcza „Budowy Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych” Hajnówka ulica Szosa Kleszczelowska dz. 133/1, 134, 160/3 – wykonana 29.09.2020 r.

34. Decyzja znak AB.6740.321.2017 nr 304/17 z dnia 13.12.2017 r. Starosty Hajnowskiego dot. zatwierdzenia projektu budowlany i udzielenia pozwolenia na budowę.

35. Decyzja znak AB.6740.321.2017 z dnia 18.12.2017 r. Starosty Hajnowskiego o przeniesieniu w całości decyzji ostatecznej Starosty Hajnowskiego nr 304/17 z dnia 13.12.2017 r. o pozwoleniu na budowę.

36. Postanowienie znak AB.6740.321.2017 z dnia 19.08.2020 r. Starosty Hajnowskiego prostujące oczywistą omyłkę w decyzji Starosty Hajnowskiego nr 304/17 z dnia 13.12.2017 r. znak AB.6740.321.2017 w sprawie udzielenia pozwolenia na budowę.

37. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2021 r. o braku konieczności uzyskania zezwolenia na zajęcie pasa drogowego.

38. Protokół odbioru technicznego sporządzony 27.10.2020 r. do umowy GKM.272.1.2020 z 1.06.2020 r.

39. Dziennik budowy nr 134 z 2020 r. Tom I wydany 12.06.2020 r. przez Starostę Hajnowskiego.

40. Dziennik budowy nr 216 z 2020 r. Tom II wydany 07.08.2020 r. przez Starostę Hajnowskiego.

41. Dziennik budowy nr 277 z 2020 r. Tom III wydany 25.09.2020 r. przez Starostę Hajnowskiego.

42. Decyzja znak IO.5121.31.2020 z 29.10.2020 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Hajnówce udzielająca pozwolenia na użytkowanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych (PSZOK).

43. Protokół odbioru końcowego sporządzony 30.10.2020 r. do umowy GKM.272.1.2020 z 1.06.2020 r.

44. Świadectwo przejęcia robót sporządzone 16.11.2020 r. do umowy nr GKM.272.1.2020 z 01.06.2020 r.

45. Książka obiektu budowlanego z dnia 30.10.2020 r. dla Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) 17-200 Hajnówka ul. Szosa Kleszczelowska.

46. Wyciąg z dokumentacji odbiorowej.

47. Deklaracja właściwości użytkowych nr 28/2020 z 30.09.2020 r. wystawiona przez LARIX Budownictwo i Konstrukcje Stalowe Sp. z o. o. ul. Gen. Fr. Kleberga 12, 15-691 Białystok na konstrukcję stalową wiaty magazynowej (nr 5) i magazynu na odpady problemowe, surowce i

25.11.21

sprzęt (nr 2) przeznaczoną dla Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Hajnówce przy ulicy Szosa Kleszczelowska.

48. Deklaracja zgodności UE dla wagi R420/COMPACT18 nr seryjny 2680 z 28.08.2020 r. wystawiona przez MIW GROUP Sp. z o. o. sp. k.
49. Deklaracja zgodności nr 1/09/2020 z 15.09.2020 r. na kontener biurowy wystawiona przez P.P.H.U. EURO MEGA.
50. Deklaracja zgodności z Dyrektywą 2009/125/WE na grzejnik elektryczny wystawiona przez Thermoval Polska S.A.
51. Deklaracja zgodności CE na elektryczny ogrzewacz wody z 18.04.2016 r. wystawiona przez „Galmet Sp. z o. o.” Sp. K.
52. Declaration of conformity Split Air Conditioner Whirlpool SPIW312L Whirlpool EMEA S.p.A.

Zadanie nr 2 pn.: „Zakup urządzeń i wyposażenia PSZOK” – PSZOK w Hajnówce.

53. Umowa nr BI272.4.2020 z 10.09.2020 r.
54. Deklaracja zgodności z 14.09.2020 r. na JCB 35D4x4 CON JCBTLT35PL2957755 wystawiona przez JCB COMPACT PRODUCTS LIMITED.

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

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.05.2021 r. o stanie osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu zgodnie umową o dofinansowanie oraz załącznikiem nr 12 – Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.05.2021 r. o przeprowadzonych działaniach w zakresie kampanii edukacyjno-informacyjnej oraz promocji w ramach zadania 3 Działania informacyjno-promocyjne.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.05.2021 r., że ulotki, broszury i plakaty o segregacji odpadów wskazane w § 4 ust.1, pkt 2) umowy nr 20/0193/Izp z dnia 26.11.2020 r. były wykonane w ramach działań edukacyjnych projektu.
4. Pismo znak USC.5345.2.137.2021 z 23.02.2021 r. Urzędu Stanu Cywilnego Miasta Bielsk Podlaski w sprawie udostępnienia danych z rejestru mieszkańców.
5. Protokół odbioru z 11.12.2020 r. ulotek, broszur, plakatów.
6. Umowa nr 20/0193/Izp z 26.11.2020 r.
7. Protokół odbioru z 14.12.2020 r. prezentacji.
8. Protokół odbioru z 11.12.2020 r. wykonania i emisji spotu.
9. Świadcstwo przejęcia robót sporządzone 30.10.2020 r. do umowy nr 20/0074/Izp z 27.05.2020r.
10. Oświadczenie znak GKM.6232.3.1.2017 z dnia 07.05.2021 r. Burmistrza Miasta Hajnówka dotyczące osiągnięcia wymaganych wskaźników.
11. Protokół odbioru z 13.11.2020 r. wykonania spotu reklamowego.
12. Notatka służbowa z 21.12.2020 r. o odbyciu emisji spotu reklamowego.
13. Świadcstwo przejęcia robót sporządzone 16.11.2020 r. do umowy nr GKM.272.1.2020 z 01.06.2020 r.

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

1. Faktura Nr: 01/16/2020 z dnia 31.01.2020 r.
2. Zrzut z ekranu z systemu SL2014 – zamieszczenie w dniu 26.04.2021 r. skorygowanej faktury 01/16/2020 z dnia 31.01.2020 r.
3. Protokół odbioru z dnia 31.01.2020 r.
4. Faktura VAT nr 04/08/2020 z dnia 26.08.2020 r.
5. Przejściowe Świadcstwo Płatności nr 1 z dnia 24.08.2020 r.
6. Faktura FV/8/09/2020 z dnia 30.09.2020 r.
7. Częściowy protokół odbioru wykonanych prac z dnia 21.09.2020 r.
8. Faktura FV/44/2020/12 z dnia 11.12.2020 r.
9. Protokół odbioru z dnia 11.12.2020 r.

10. Potwierdzenie zapłaty Faktura Nr: 01/16/2020 z dnia 31.01.2020 r., Wyciąg 3/2020, 4/2020.
11. Potwierdzenie zapłaty Faktura VAT nr 04/08/2020 z dnia 26.08.2020 r., Wyciąg 20/2020, 21/2020.
12. Potwierdzenie zapłaty Faktura FV/8/09/2020 z dnia 30.09.2020 r., Wyciąg 24/2020.
13. Potwierdzenie zapłaty Faktura nr FV/44/2020/12 z dnia 11.12.2020 r., Wyciąg 33/2020.
14. Umowa nr 19/0220/Izp z dnia 06.11.2019 r. CKSP Sp. z o.o. - Pomoc Techniczna.
15. Kontrakt pn. „Budowa PSZOK w Bielsku Podlaskim”, Akt Umowy nr 20/0074/Izp z dnia 27.05.2020 r.
16. Aneks nr 1 z dnia 29.09.2020 r. do Aktu Umowy nr 20/0074/Izp z dnia 27.05.2020 r.
17. Umowa nr 20/0080/Izp z dnia 05.06.2020 r., zawarta z Instytutem Zrównoważonego Rozwoju Sp. z o.o. - Inżynier kontraktu.
18. Aneks nr 1 z dnia 10.12.2020 r. do Umowy 20/0080/Izp z dnia 05.06.2020 r.
19. Umowa nr 20/0193/Izp z dnia 26.11.2020 r. zawarta z INTER-GRAF Artur Szafran – Info – promo.
20. Końcowe Świadczenie Płatności rev. 1 z dnia 09.12.2020 r.
21. Faktura nr 2579/10/20 z dnia 27.10.2020 r. - zakup wózka widłowego
22. Faktura nr 1/R/12/2020 z dnia 15.12.2020 r. - roboty budowlane
23. Potwierdzenie zapłaty faktury nr 2579/10/20 z dnia 27.10.2020 r.
24. Potwierdzenie zapłaty faktury 1/R/12/2020 z dnia 15.12.2020 r.
25. Akt Umowy nr GKM.272.1.2020 z dnia 01.06.2020 r. - budowa PSZOK w Hajnówce.
26. Umowa nr BI.272.3.2020 z dnia 10.09.2020 r. - dostawa wózka widłowego.
27. Protokół odbioru końcowego z dnia 27.10.2020 r. dot. dostawy wózka widłowego do PSZOK w Hajnówce.
28. Protokół odbioru końcowego z dnia 30.10.2020 r. dot. budowy PSZOK w Hajnówce.
29. Końcowe Świadczenie Płatności z dnia 08.12.2020 r.
30. Deklaracja zgodności nr G080 z dnia 18.01.2016 r.
31. Wniosek o zatwierdzenie materiałów/urządzeń nr 2.1./B/2020.

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

1. Zarządzenie nr 192/20 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 7 lutego 2020 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości.
2. Zarządzenie nr 131/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19.09.2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu.
3. **Zarządzenie nr 379/21 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 28.04.2021 r. zmieniające Zarządzenie nr 131/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19.09.2019 r.**
4. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta Plan kont 2019 i 2020 – Budowa PSZOK.
5. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 21.04.2021 r. – Księga główna (obroty kont) za 2020 r.
6. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 23.04.2021 r. – Księga główna (obroty kont) za 2019 r.
7. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 27.04.2021 r. – Zestawienie obrotów i sald, konto 902 za 2019 r.
8. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 27.04.2021 r. – Zestawienie obrotów i sald, konto 902 za 2020 r.
9. **Zestawienie Beneficjenta z dnia 27.04.2021 r. dot. kosztów projektu dla konta 902.**
10. **Wyjaśnienie Skarbnika Miasta Bielsk Podlaski z dnia 07.05.2021 r. ws. wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu.**
11. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 22.04.2021 r. – obroty z kontrahentami, za rok 2020.
12. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 23.04.2021 r. dotyczące podatku VAT.**





13. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. dotyczące braku wygenerowania dochodu w ramach realizacji projektu.
14. Zestawienie Beneficjenta z dnia 28.04.2021 r. środków trwałych powstałych w ramach projektu.
15. Dokumenty przyjęcia środka trwałego OT:

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Numer dokumentu OT	Data przyjęcia
1	PSZOK –wypożyczenie	331 753,80	32/2020	31.12.2020r.
2	PSZOK – wypożyczenie	55 748,53	33/2020	31.12.2020r.
3	PSZOK- ładowarka teleskopowa, wózek widłowy spalinowy, rozdrabniacz elektryczny i do gałęzi	785 544,82	34/2020	31.12.2020r.
4	PSZOK- waga samochodowa, ogrodzenie obiektu, ścieżka edukacyjna, budynek magazynowy, kontener obsługi, infrastruktura drogowa, infrastruktura techniczna	2 698 513,07	35/2020	31.12.2020r.
5	Punkt Selektywnego Zbierania Odpadów w Hajnówce	2 998 481,11	2/12/2020	31.12.2020r.
6	JCB TELETRUCK 35D 4x4 – PSZOK	375 655,18	3/12/2020	31.12.2020r.
7	Wózek widłowy BAOLI KBG 25 – PSZOK	96 759,67	4/12/2020	31.12.2020r.
8	Prasokontener 2 szt.-PSZOK	140 355,90	5/12/2020	31.12.2020r.
9	Kontener niski, otwarty – 3szt.-PSZOK	44 334,90	6/12/2020	31.12.2020r.
10	Kontener wysoki,+B11 otwarty – 3 szt.	73 362,80	7/12/2020	31.12.2020r.
11	Kontener wysoki, zamknięty – 1szt.	34 900,52	8/12/2020	31.12.2020r.
12	Wypożyczenie PSZOK w Hajnówce	67 017,13	9/12/2020	31.12.2020r.

16. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. – Kartoteka ogólna środków trwałych, kartoteka według klasyfikacji rodzajowej ŚT – stan bieżący.
17. Wydruk z systemu księgowego Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. – Kartoteka ogólna środków trwałych, zestawienie analityczne z opisem wg klasyfikacji rodzajowej ŚT – stan bieżący.
18. Wydruk z systemu księgowego Urzędu Miasta Hajnówka z dnia 20.04.2021 r. – Karta środka trwałego KS nr 750/2/12/2020.
19. Wydruk z systemu księgowego Urzędu Miasta Hajnówka z dnia 20.04.2021 r. – Karta środka trwałego KS nr 750/3/12/2020.
20. Wydruk z systemu księgowego Urzędu Miasta Hajnówka z dnia 20.04.2021 r. – Karta środka trwałego KS nr 750/4/12/2020.
21. Porównanie Beneficjenta z dnia 28.04.2021 r. wartości wytworzonych w ramach projektu środków trwałych z wartością całkowitą projektu wskazaną w umowie o dofinansowanie.

21-11

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

1. Zarządzenie nr 475/17 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 21.12.2017 r. w sprawie wprowadzenia procedury trybu wyboru wykonawcy i zawierania umów, do których nie stosuje się przepisów ustawy PZP w ramach projektu.
2. Procedura trybu wyboru wykonawcy i zawierania umów, do których nie stosuje się przepisów ustawy PZP w ramach projektu, zatwierdzona ww. Zarządzeniem.
3. **Zestawienie Beneficjenta umów, na podstawie których ponoszono wydatki kwalifikowalne, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp.**
4. Szacunek wartości zamówienia z dnia 21.07.2020 r.
5. Wniosek o udzielenie zamówienia z dnia 31.07.2020 r.
6. Zapytanie ofertowe z dnia 31.07.2020 r.
7. Potwierdzenie wysłania zapytania ofertowego do potencjalnych wykonawców z dnia 31.07.2020 r. – e-mail od Beneficjenta do trzech podmiotów.
8. Oferta od MDN Consulting, data wpływu do Beneficjenta 05.08.2020 r.
9. Oferta od Konstrukcje.CO, data wpływu do Beneficjenta 05.08.2020 r.
10. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 06.08.2020 r.
11. Notatka z przeprowadzonego postępowania zamówienia o wartości poniżej 30 tys. euro z dnia 06.08.2020 r.
12. Umowa nr 20/0124/Izp z dnia 11.08.2020 r. zawarta z MDM Consulting na zarządzanie projektem – pomoc techniczna.

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

1. Informacja Beneficjenta z dnia 23.04.2021 r. nt. sposobu zarządzania projektem oraz jednostki realizującej projekt.
2. Porozumienie z dnia 21.11.2017 r. w sprawie przygotowania i realizacji projektu pn. budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka.
3. Aneks nr 1 z dnia 21.12.2017 r. do Porozumienia.
4. Aneks nr 2 z dnia 25.06.2018 r. do Porozumienia.
5. Aneks nr 3 z dnia 14.04.2020 r. do Porozumienia.
6. Zarządzenie nr 476/17 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 22.12.2017 r. w sprawie powołania Jednostki Realizującej Projekt.
7. Zarządzenie nr 197/20 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 14.02.2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Bielsk Podlaski.
8. Zarządzenie nr 113/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 06.08.2019 r. w sprawie ustalenia składu Jednostki Realizującej Projekt.
9. Zarządzenie nr 245/20 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 03.07.2020 r. zmieniająca zarządzenie w sprawie ustalenia składu Jednostki Realizującej Projekt.
10. Pismo Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski nr Izp.042.2.2019 z dnia 06.08.2019 r. do Członków Jednostki Realizującej Projekt w sprawie przeciwdziałania nadużyciom finansowym i sygnalizowania potencjalnych nieprawidłowości.
11. Zarządzenie nr 131/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 19.09.2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej obieg i kontrolę dokumentów finansowych oraz procedur związanych z realizacją projektu.
12. **Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.04.2021 r. dot. wykazu miejsc i zakresu przechowywanej dokumentacji związanej z realizacją Projektu.**
13. **Wydruk z strony internetowej, z informacją o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie o nieprawidłowościach.**

RS-64

14. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.04.2021 r. nt. poinformowania pracowników zaangażowanych w realizację o funkcjonowaniu mechanizmu w zakresie sygnalizowania o nieprawidłowościach.

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

1. Zestawienie Beneficjenta tablic informacyjnych/pamiątkowych z dnia 20.04.2021 r.
2. Zestawienie Beneficjenta innych działań informacyjno – promocyjnych z dnia 23.04.2021r.
3. Zestawienie Zastępcy Burmistrza Miasta Hajnówka tablic informacyjnych/pamiątkowych z dnia 21.04.2021 r.
4. Zestawienie Zastępcy Burmistrza Miasta Hajnówka innych działań informacyjno – promocyjnych z dnia 23.04.2021r.

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

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. ws. braku innych kontroli na projekcie.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. sprawie braku postępowań prowadzonych przez organy dochodzeniowo-śledcze.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. sprawie kategorii wydatków.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 26.04.2021 r. sprawie formularza wniosku o dofinansowanie.
5. Książka kontroli Beneficjenta.

**Uwaga:**

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

NFOŚiGW  
Departament Kontroli Przedsięwzięć  
Ekspert  
*Roman Wrzodak*  
*18.05.2021 r.*





Bielsk Podlaski, 29.04.2021 r.

Miasto Bielsk Podlaski  
ul. Kopernika 1  
17-100 Bielsk Podlaski

## OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że załączona dokumentacja fotograficzna:

- została wykonana w dniach 28.04.2021 i 29.04.2021 r. w związku z przeprowadzaną kontrolą Projektu nr POIS.02.02.00-00-0008/17 pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka” przez NFOŚiGW,
- przedstawia wszystkie wskazane przez Kontrolujących z NFOŚiGW elementy/obiekty/instalacje/urządzenia\* w ich aktualnym stanie i lokalizacji,
- przedstawione elementy/obiekty/instalacje/urządzenia\* zostały zawarte we Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie oraz powstały w wyniku realizacji Projektu nr POIS.02.02.00-00-0008/17 pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”.

Powyższe informacje są zgodne ze stanem faktycznym, co potwierdzam własnoręcznym podpisem.

Burmistrz Miasta

.....  
Podpis kierującego jednostką kontrolowaną

Załączniki :

1.Dokumentacja fotograficzna

\* *niepotrzebne skreślić*



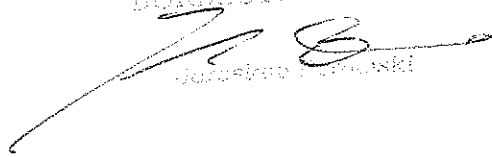


Nr umowy/ projektu :	POIS.02.02.00-00-0008/17
Tytuł umowy/projektu :	„Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych na terenie Miasta Bielsk Podlaski i Miasta Hajnówka”

**DOKUMENTACJA FOTOGRAFICZNA PROJEKTU**

(45 stron, 86 szt. fotografii)

**PODPIS:**

Przedstawiciele Beneficjenta:
<p>BIELSK PODLASKI, MIASTO</p>  <p>Jacek P. Krawczyk</p>

**Bielsk Podlaski, dnia 29.04.2021 r.**

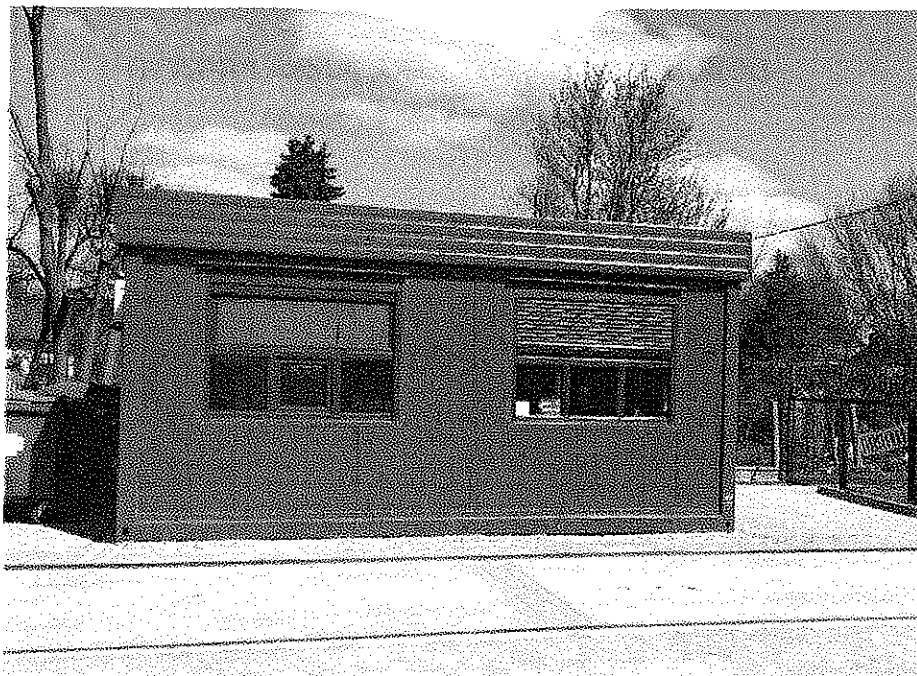


**A. W zakresie realizacji rzeczowej projektu:**

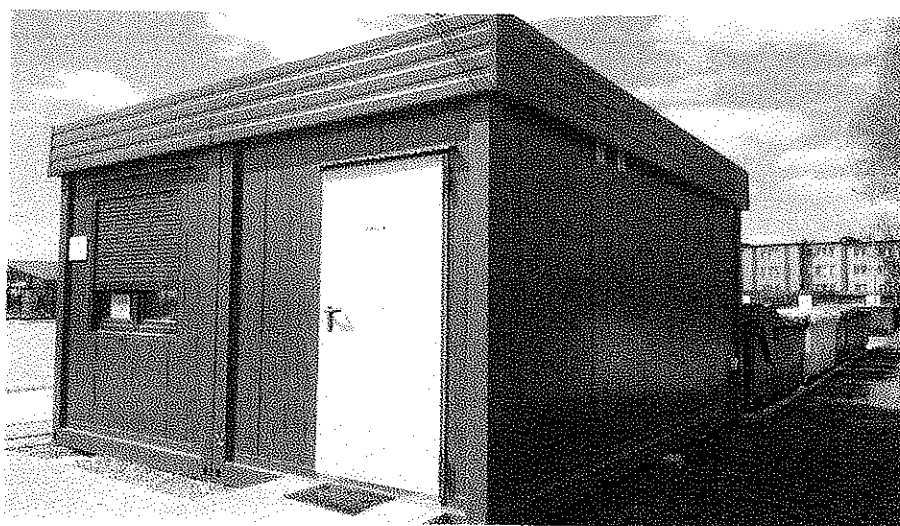
**1. PSZOK w Bielsku Podlaskim - ul. Torowa 40, 17-100 Bielsk Podlaski:**

**a) Kontener obsługi obiekt nr 1**

- elewacje:

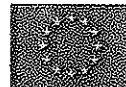


Zdjęcie nr 1. Elewacja frontowa

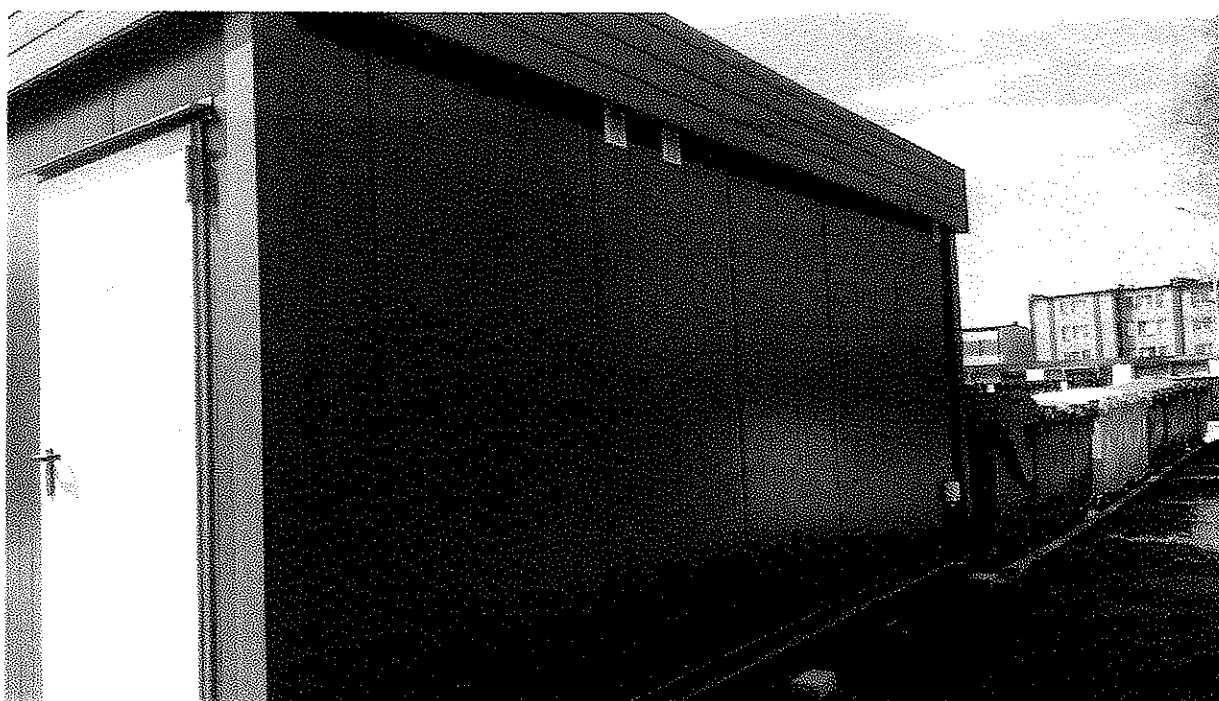


Zdjęcie nr 2. Elewacja boczna

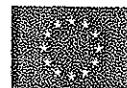




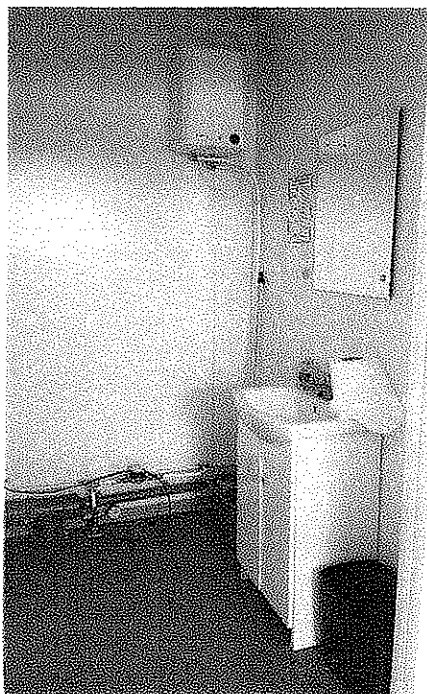
Zdjęcie nr 3. Elewacja boczna



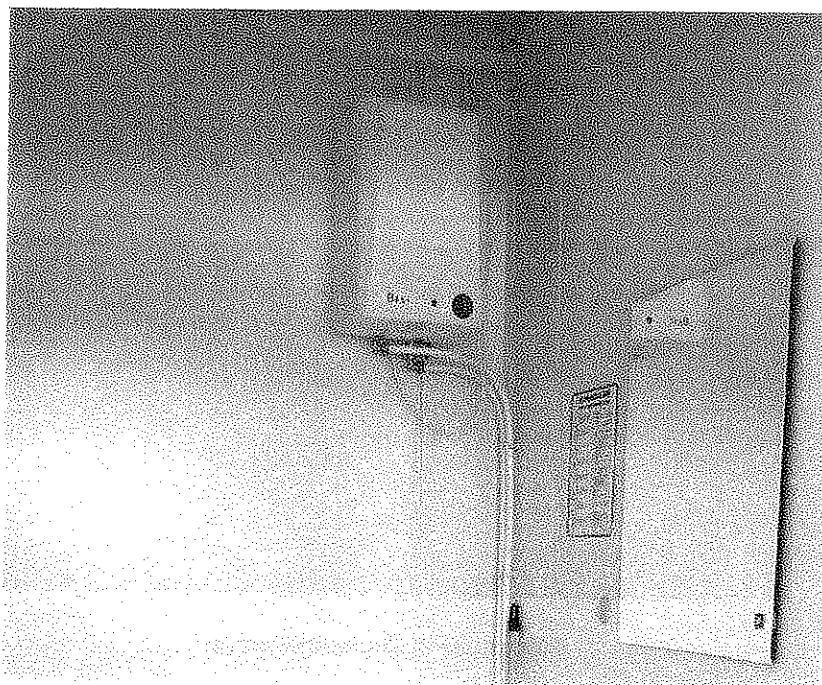
Zdjęcie nr 4. Elewacja tylna



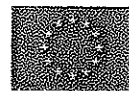
- pomieszczenie WC:



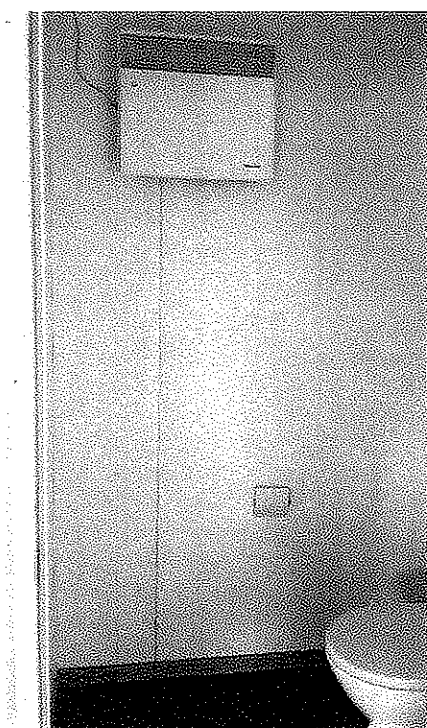
Zdjęcie nr 5. Umywalka



Zdjęcie nr 6. Elektryczny pojemnościowy ogrzewacz wody

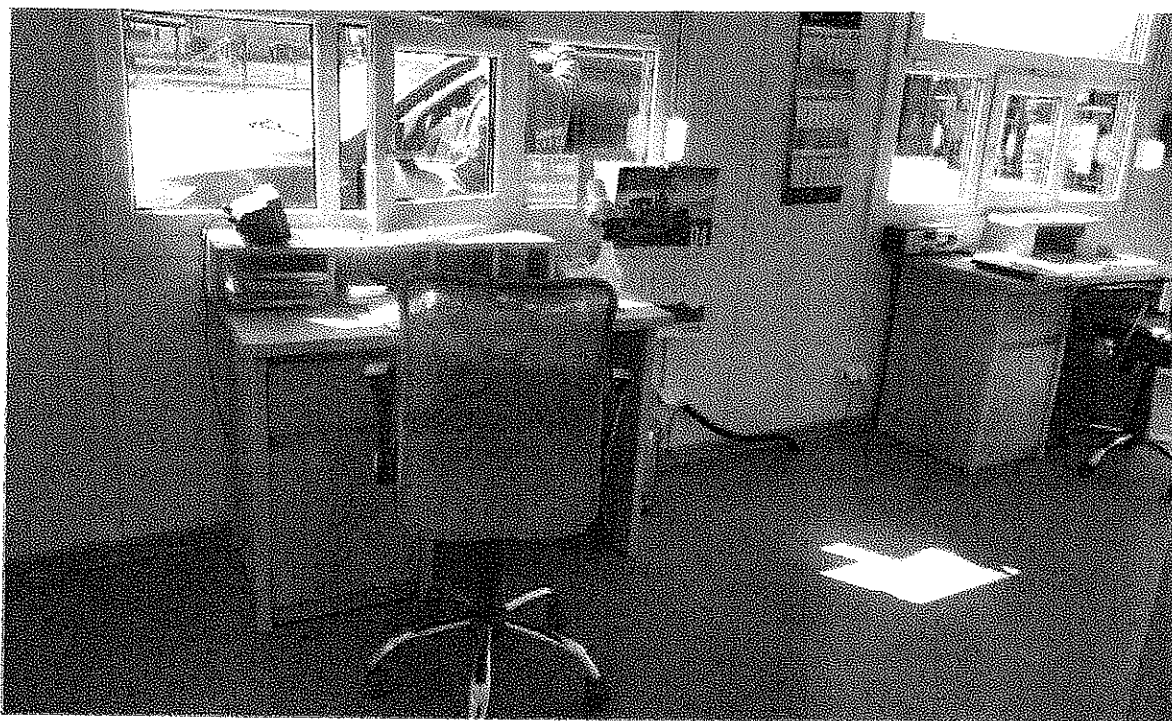


Zdjęcie nr 7. Miska klozetowa

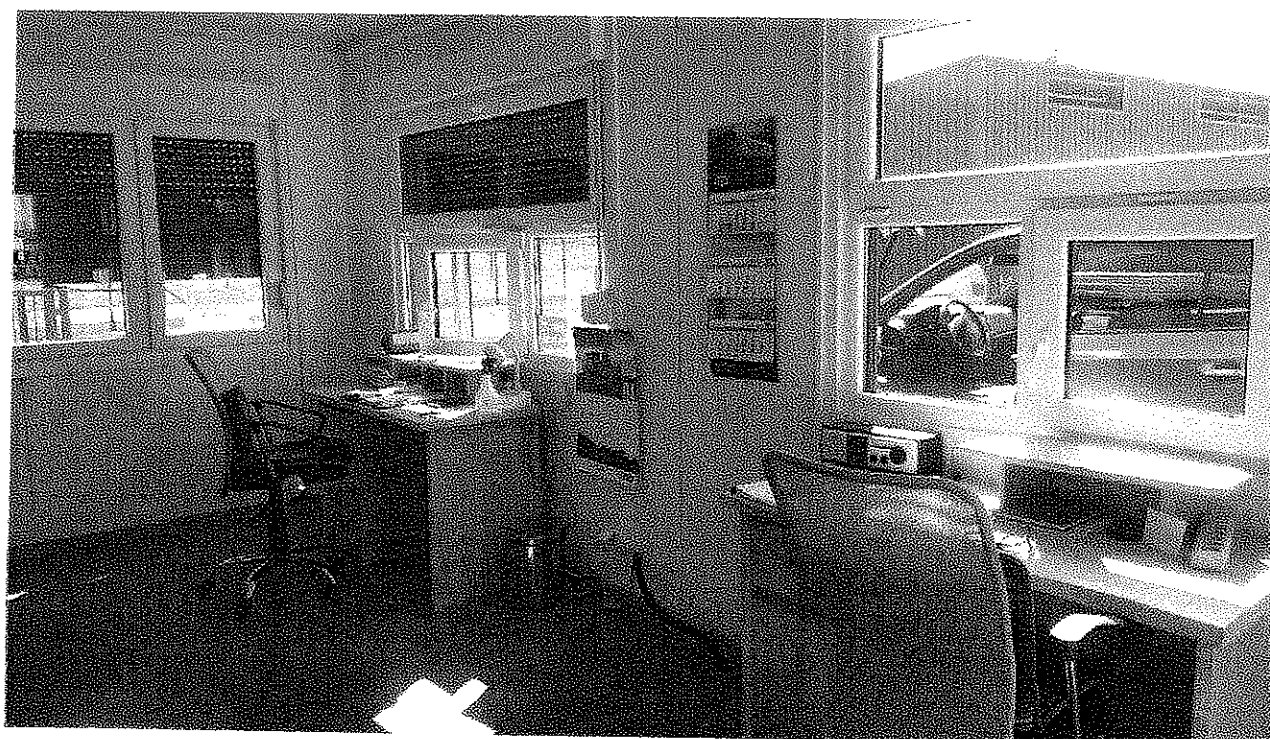


Zdjęcie nr 8. Grzejnik w pomieszczeniu WC

- pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów):

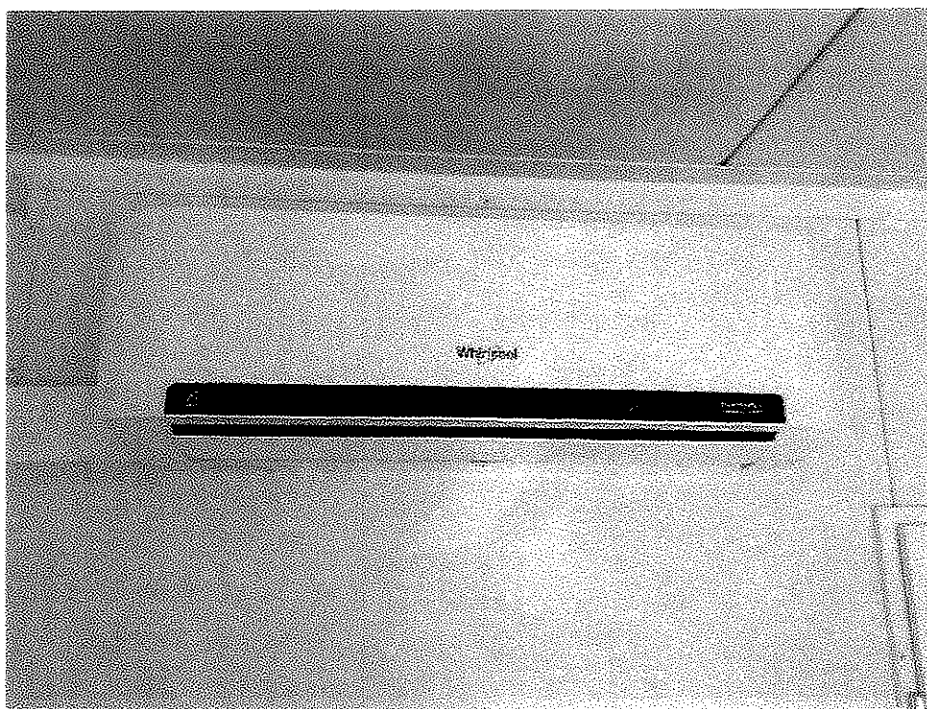
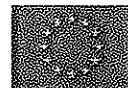


Zdjęcie nr 9. Stanowiska pracy

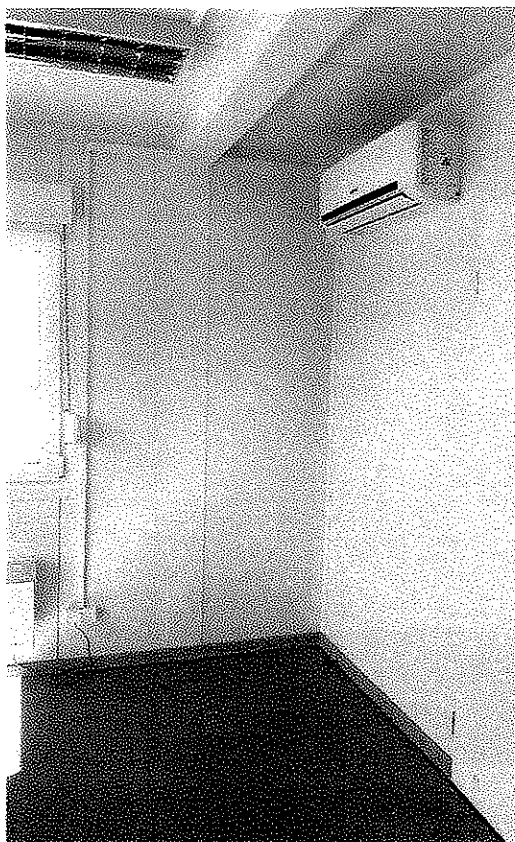


Zdjęcie nr 10. Stanowiska pracy

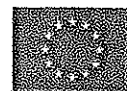




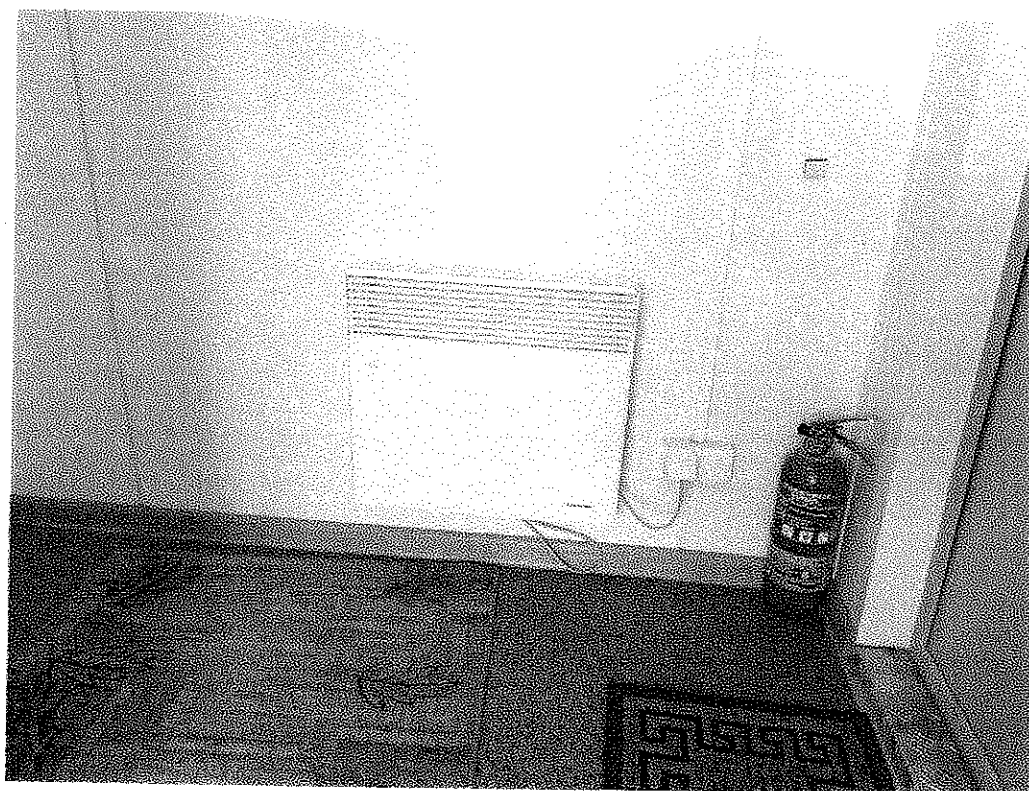
Zdjęcie nr 11. Klimatyzator pomieszczenie biurowe



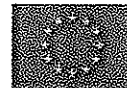
Zdjęcie nr 12. Klimatyzator pomieszczenie biurowe



Zdjęcie nr 13. Grzejnik pomieszczenie biurowe

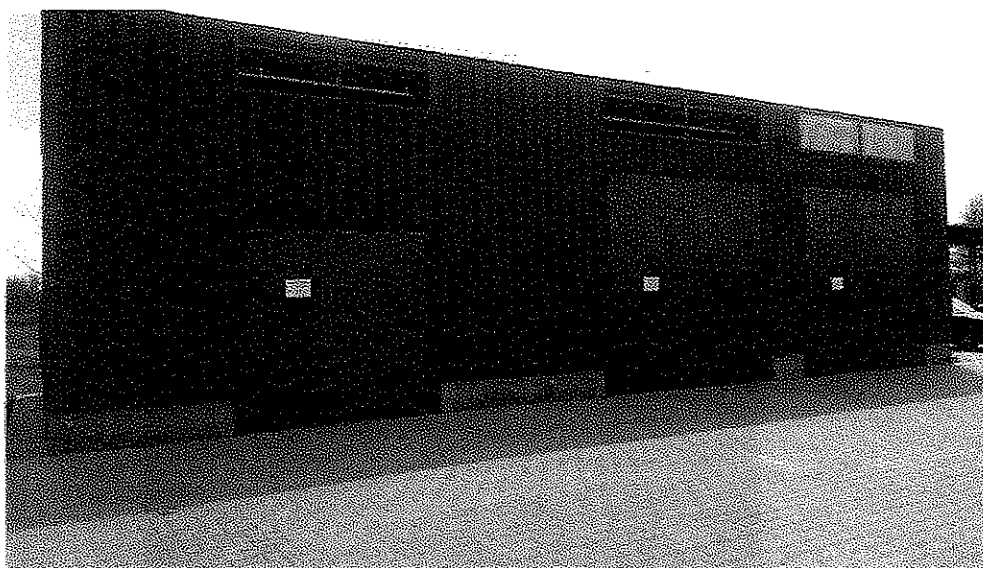


Zdjęcie nr 14. Grzejnik wiatrołap

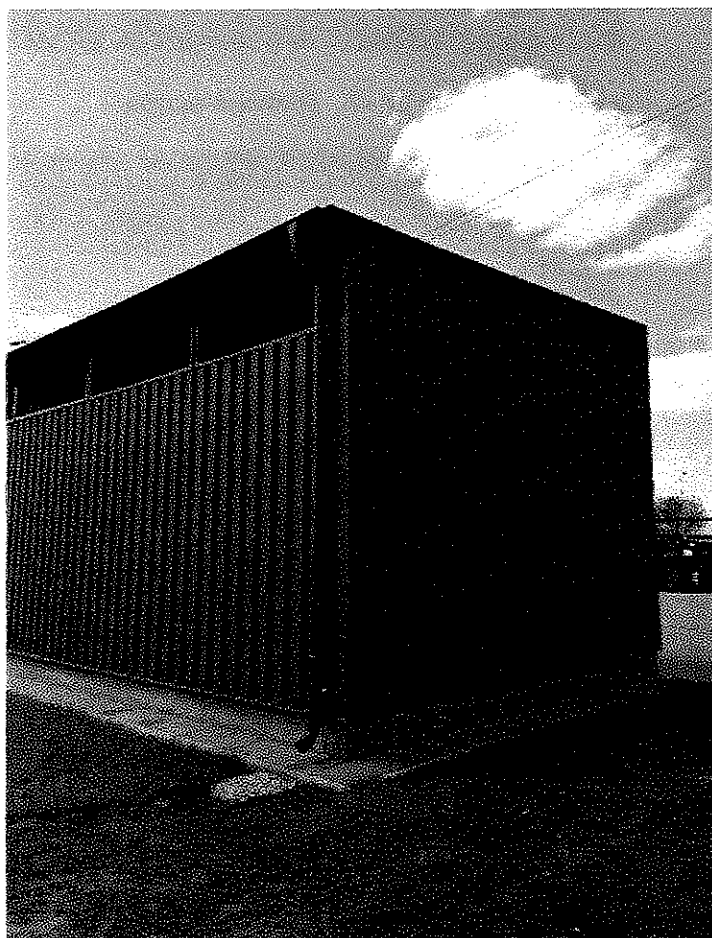


**b) Magazyn na odpady problemowe obiekt nr 2 i magazyn na surowce i sprzęt obiekt nr 3:**

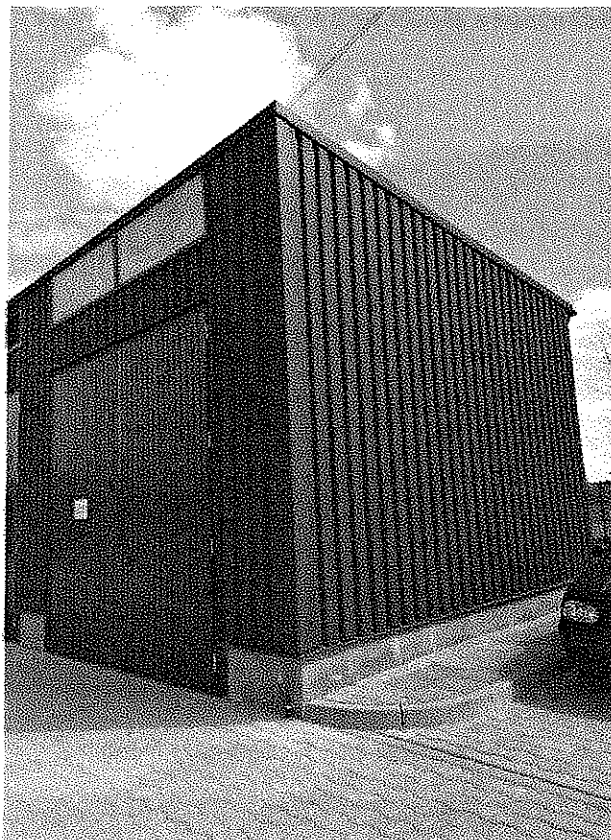
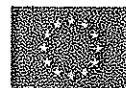
- elewacje:



Zdjęcie nr 15. Elewacja frontowa



Zdjęcie nr 16. Elewacja boczna



Zdjęcie nr 17. Elewacja boczna



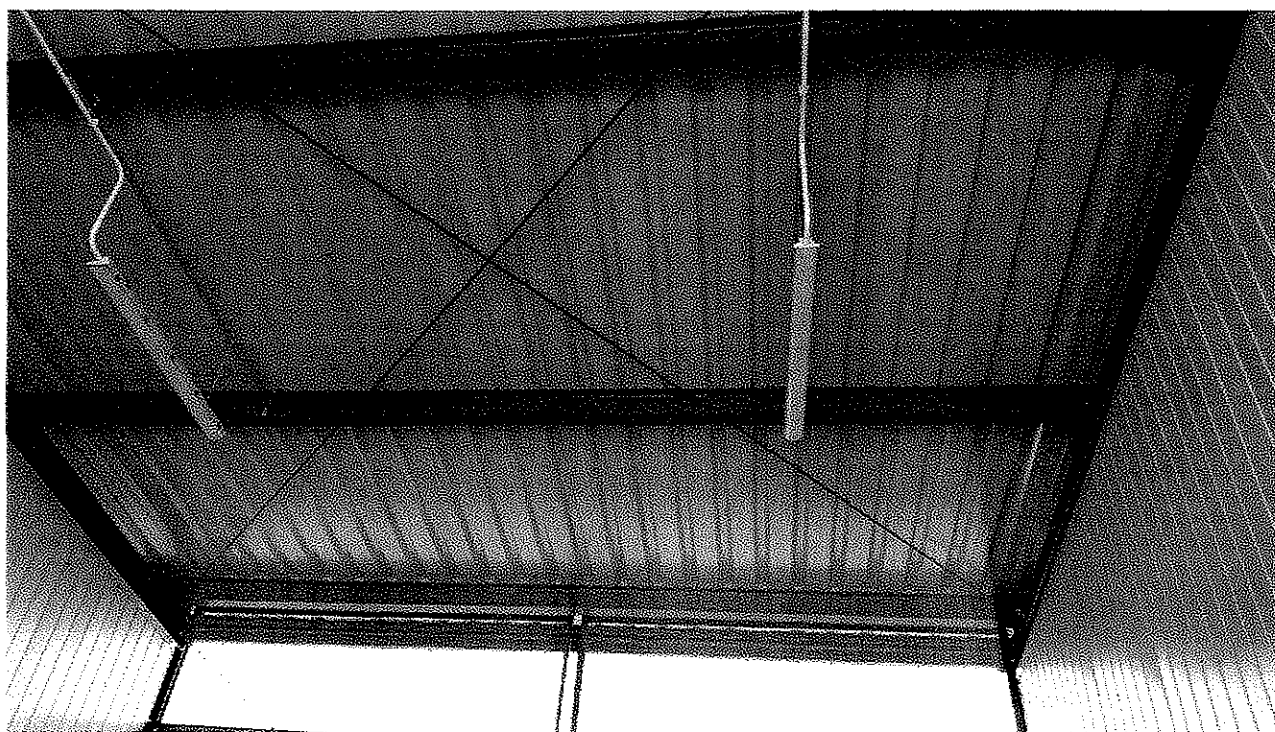
Zdjęcie nr 18. Elewacja tylna



- konstrukcja stalowa:



Zdjęcie nr 19. Konstrukcja stalowa obiektu



Zdjęcie nr 20. Konstrukcja stalowa obiektu

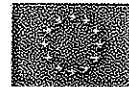
- posadzka:



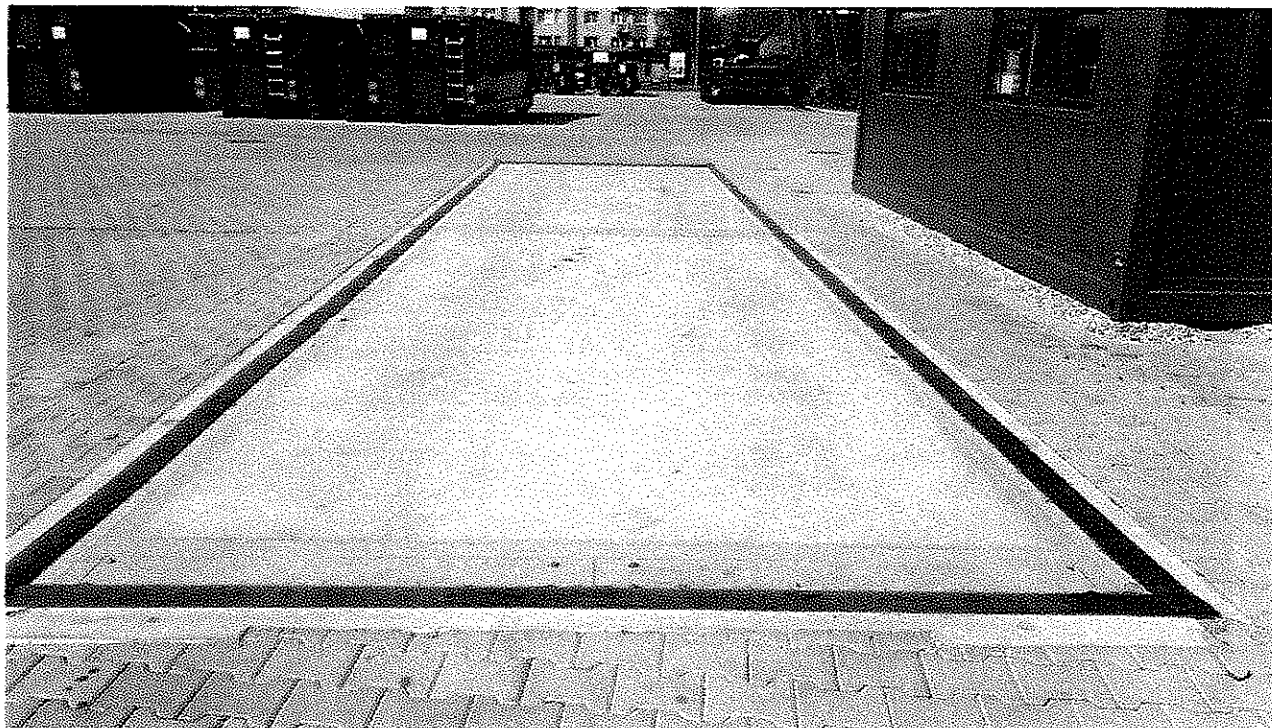
Zdjęcie nr 21. Posadzka – obiekt nr 3a Pomieszczenie rzeczy używanych



Zdjęcie nr 22. Posadzka – obiekt nr 2 Magazyn na odpady problemowe



c) Waga samochodowa - Bielsk Podlaski

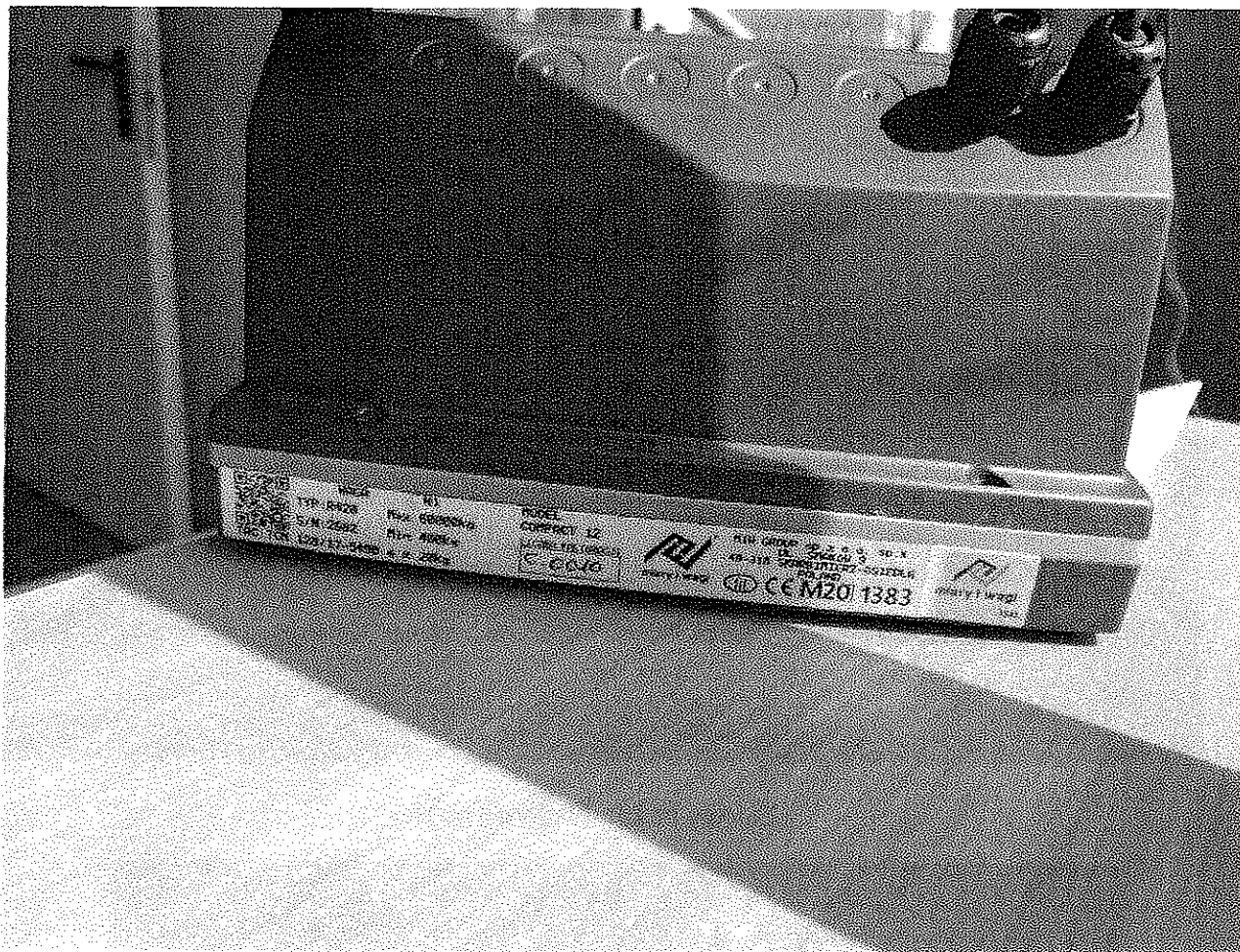
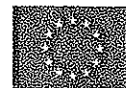


Zdjęcie nr 23. Platforma wagi



Zdjęcie nr 24. Miernik wagowy



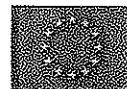


Zdjęcie nr 25. Tabliczka znamionowa

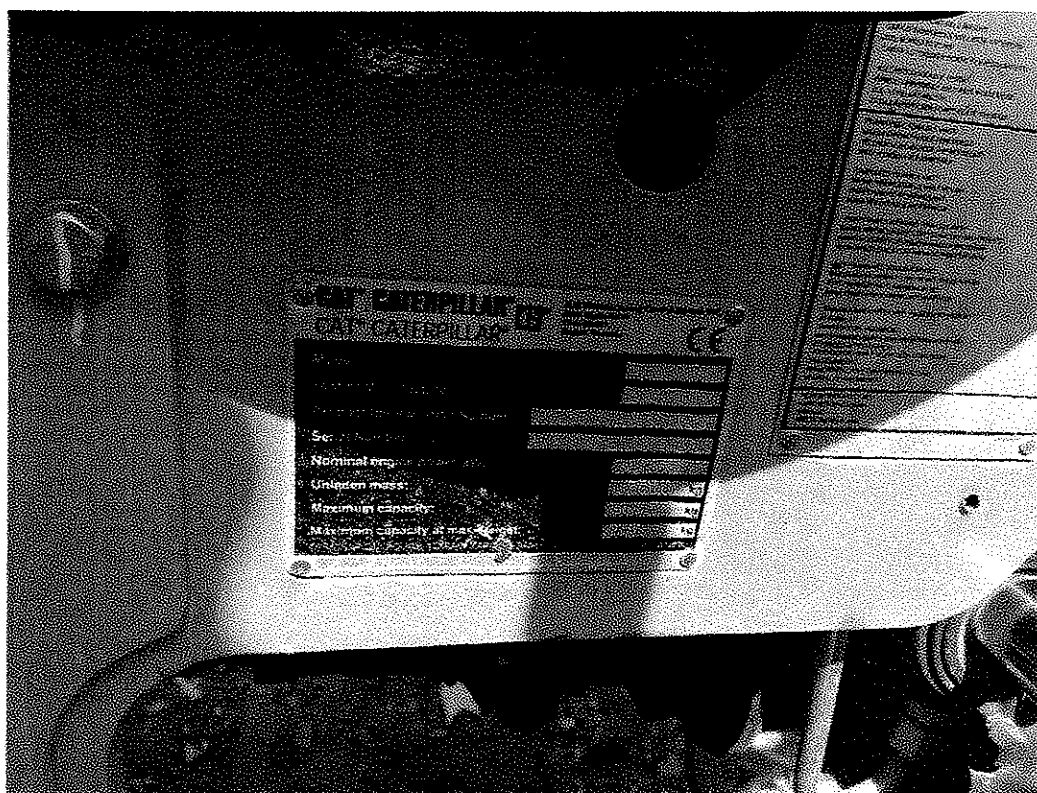
**d) Ładowarka teleskopowa - Bielsk Podlaski**



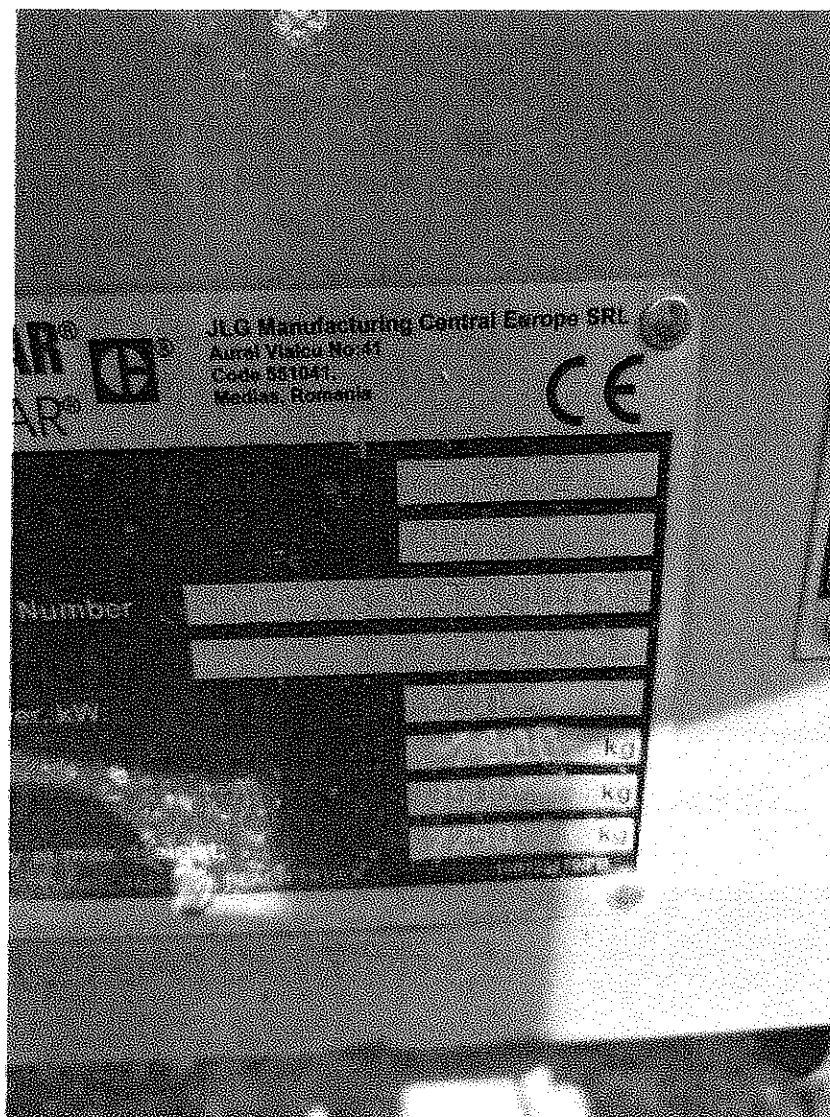
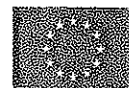
Zdjęcie nr 26. Ładowarka teleskopowa w Bielsku Podlaskim



Zdjęcie nr 27. Ładowarka teleskopowa w Bielsku Podlaskim



Zdjęcie nr 28. Tabliczka znamionowa ładowarki teleskopowej w Bielsku Podlaskim



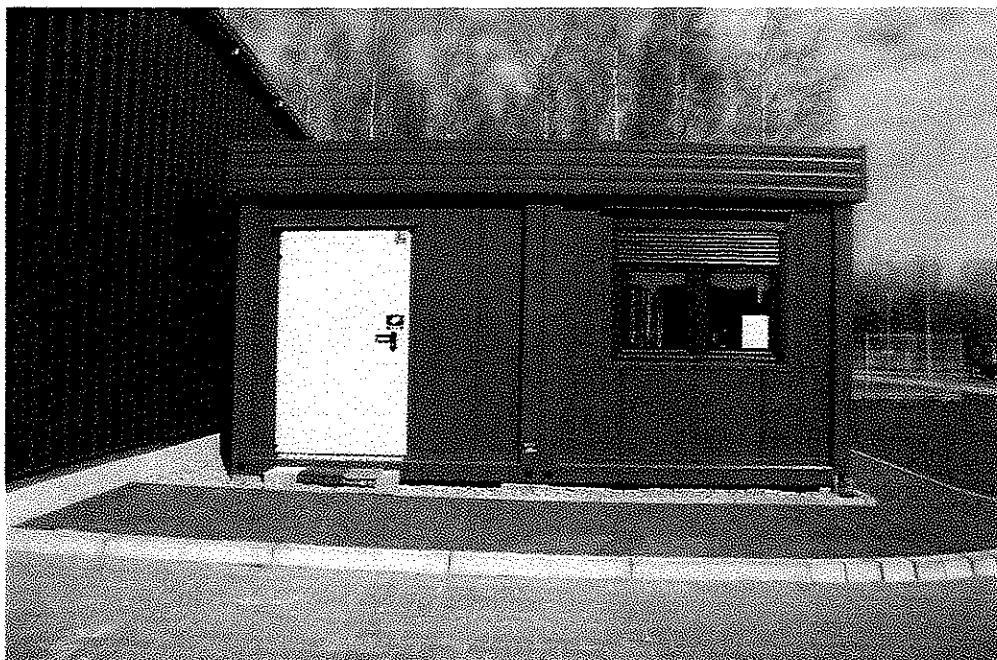
Zdjęcie nr 29. Tabliczka znamionowa ładowarki teleskopowej w Bielsku Podlaskim



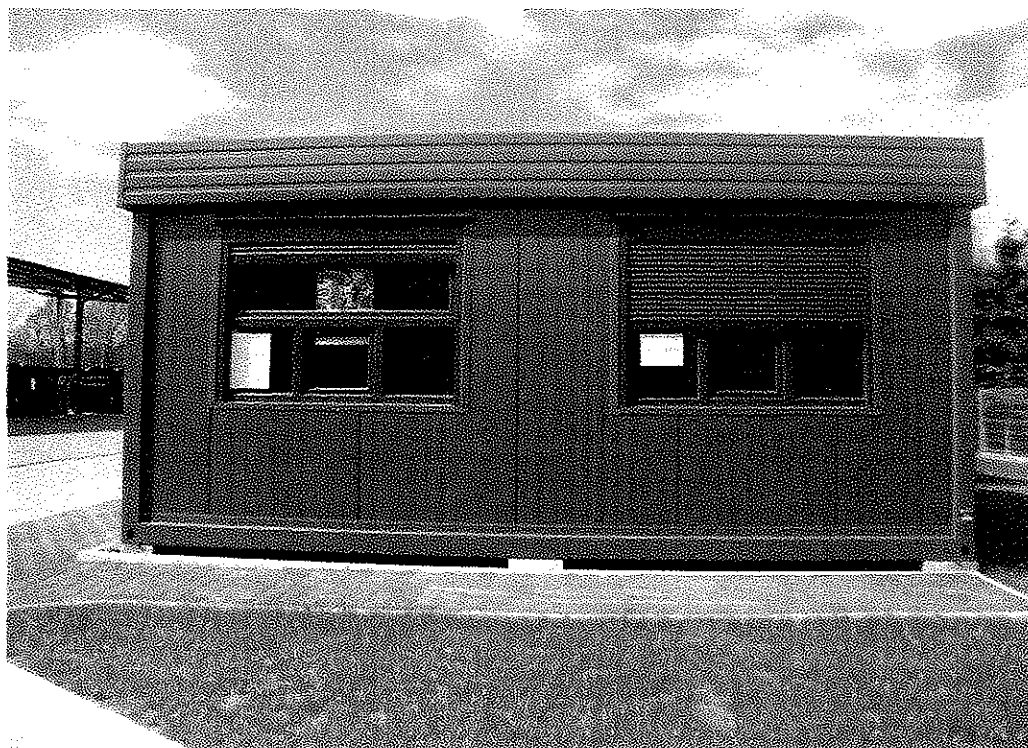
**2) PSZOK w Hajnówce – ul. Szosa Kleszczelowska, 17-200 Hajnówka :**

a) Kontener obsługi budynek nr 1:

- elewacje:

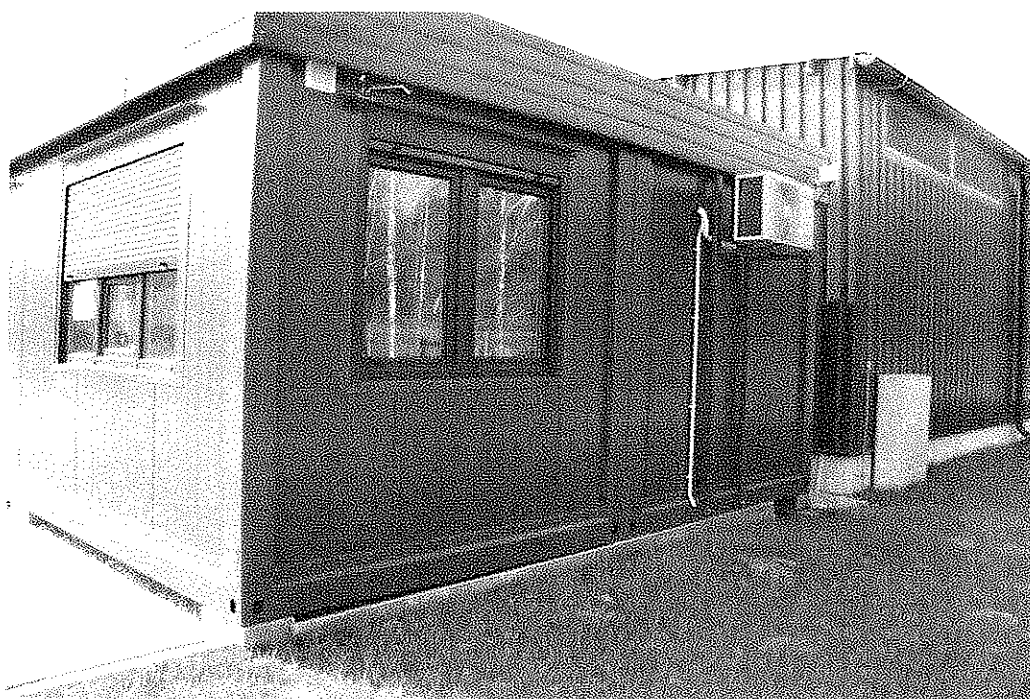
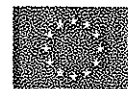


Zdjęcie nr 30. Elewacja boczna

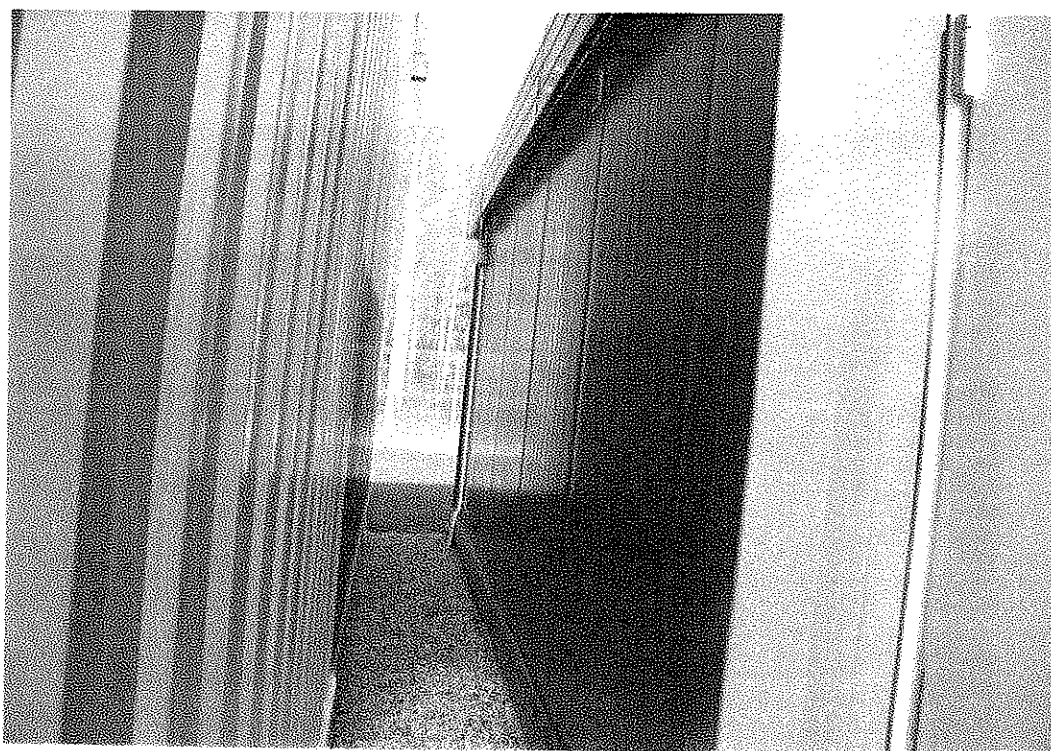


Zdjęcie nr 31. Elewacja frontowa



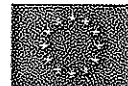


Zdjęcie nr 32. Elewacja tylna

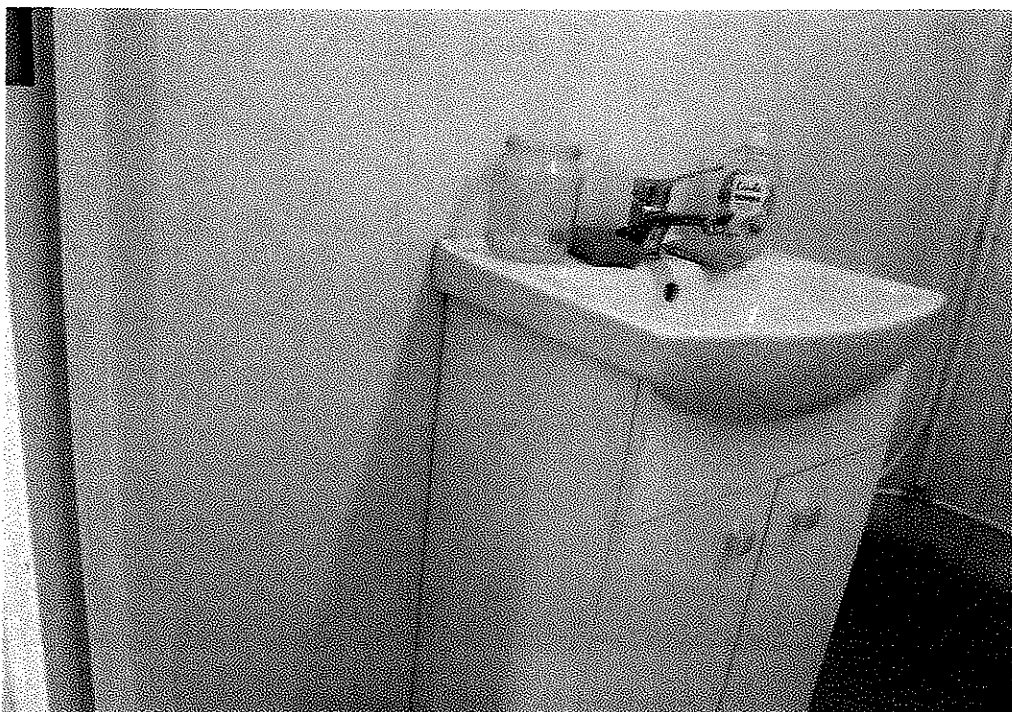


Zdjęcie nr 33. Elewacja boczna

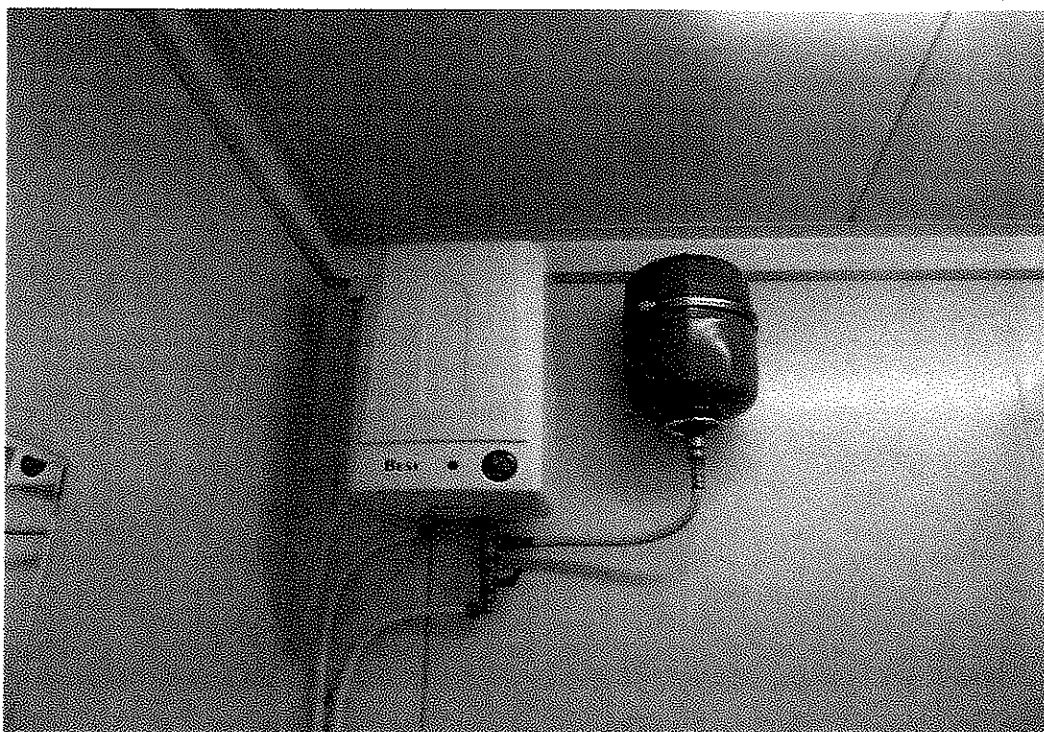




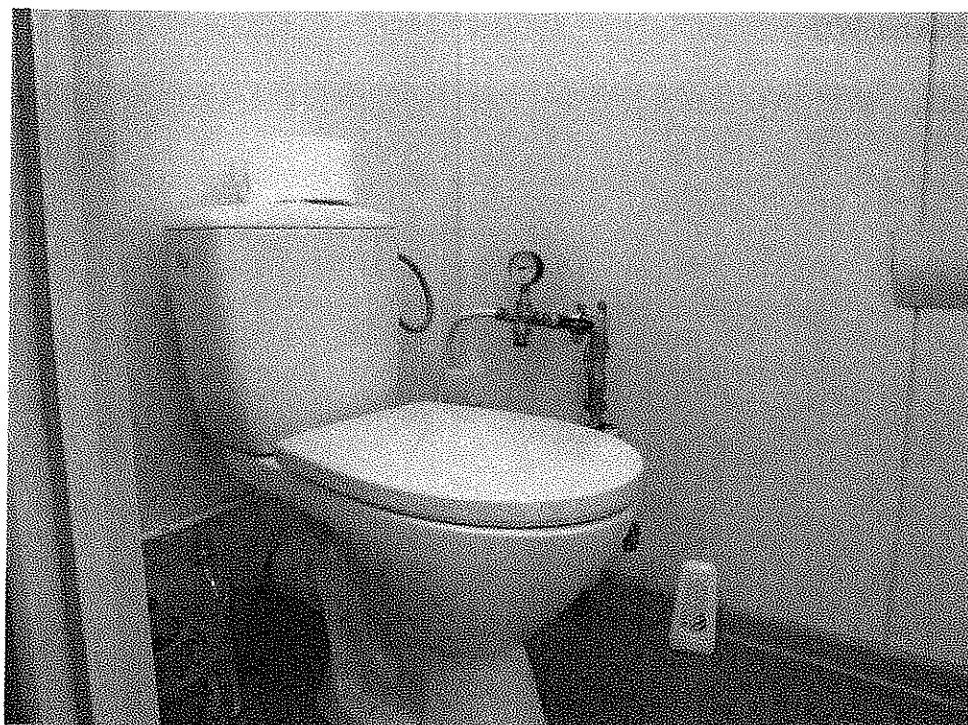
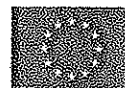
- pomieszczenie WC:



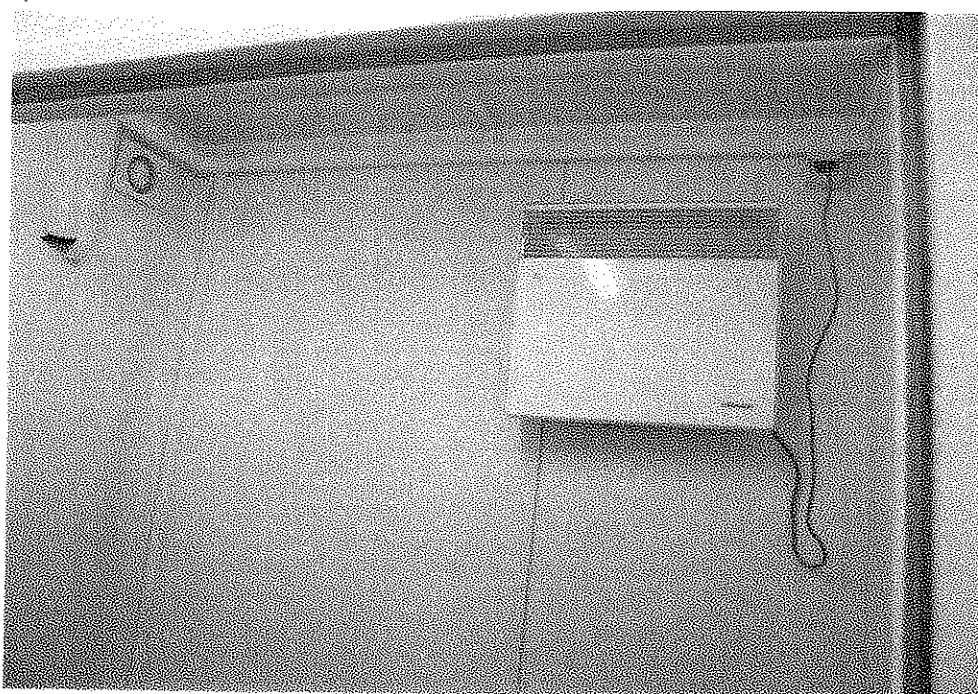
Zdjęcie nr 34. Umywalka



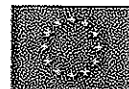
Zdjęcie nr 35. Elektryczny pojemnościowy ogrzewacz wody



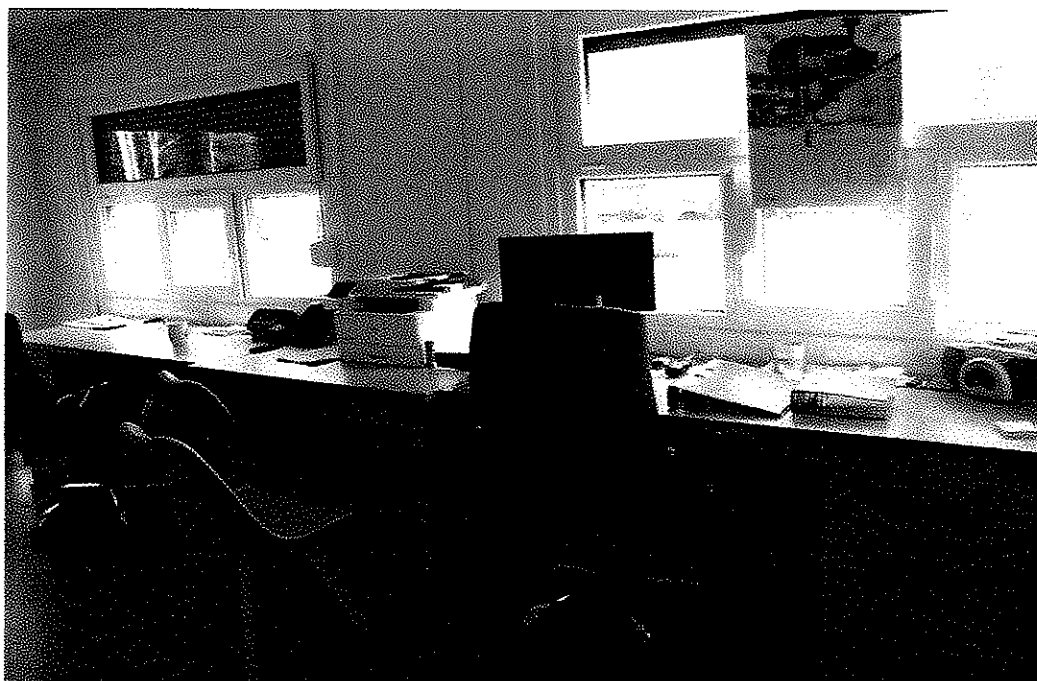
Zdjęcie nr 36. Miska klozetowa



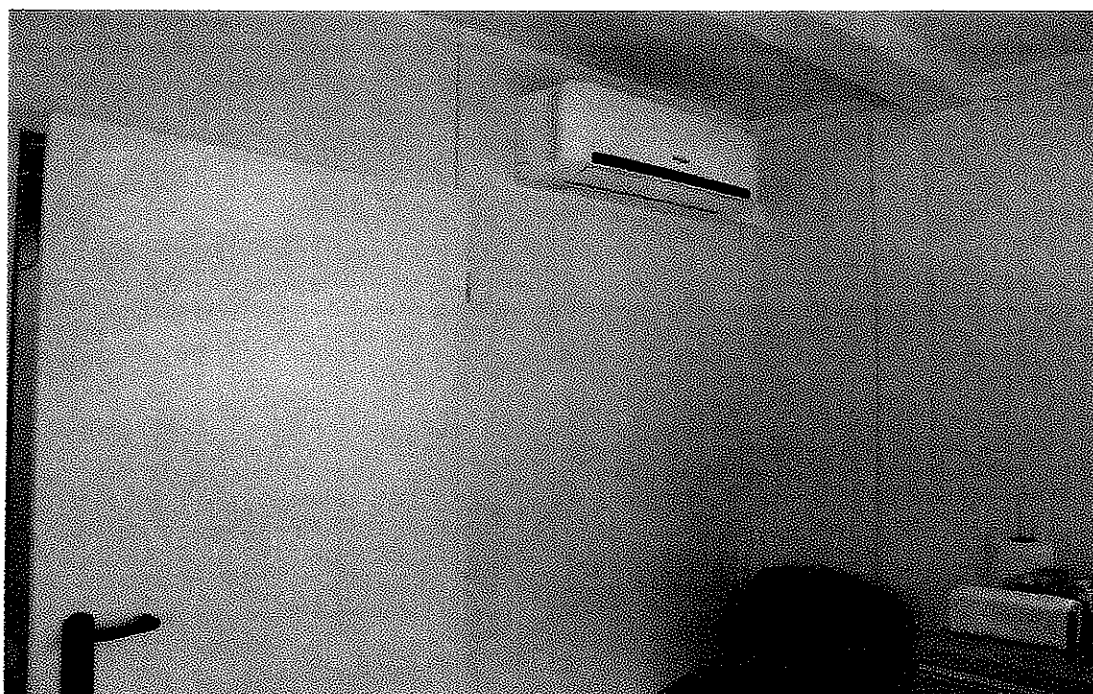
Zdjęcie nr 37. Grzejnik pomieszczenie WC



- pomieszczenie biurowe (w tym: stanowisko obsługi wagi samochodowej oraz ewidencji przyjmowanych i wywożonych odpadów):

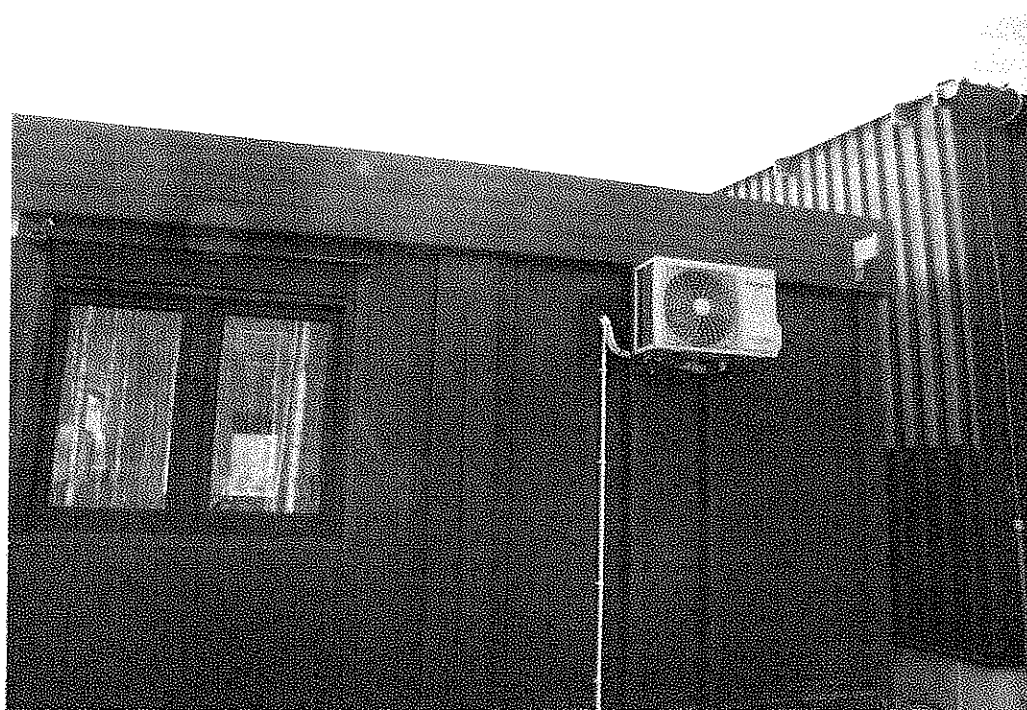
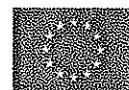


Zdjęcie nr 38. Stanowiska pracy

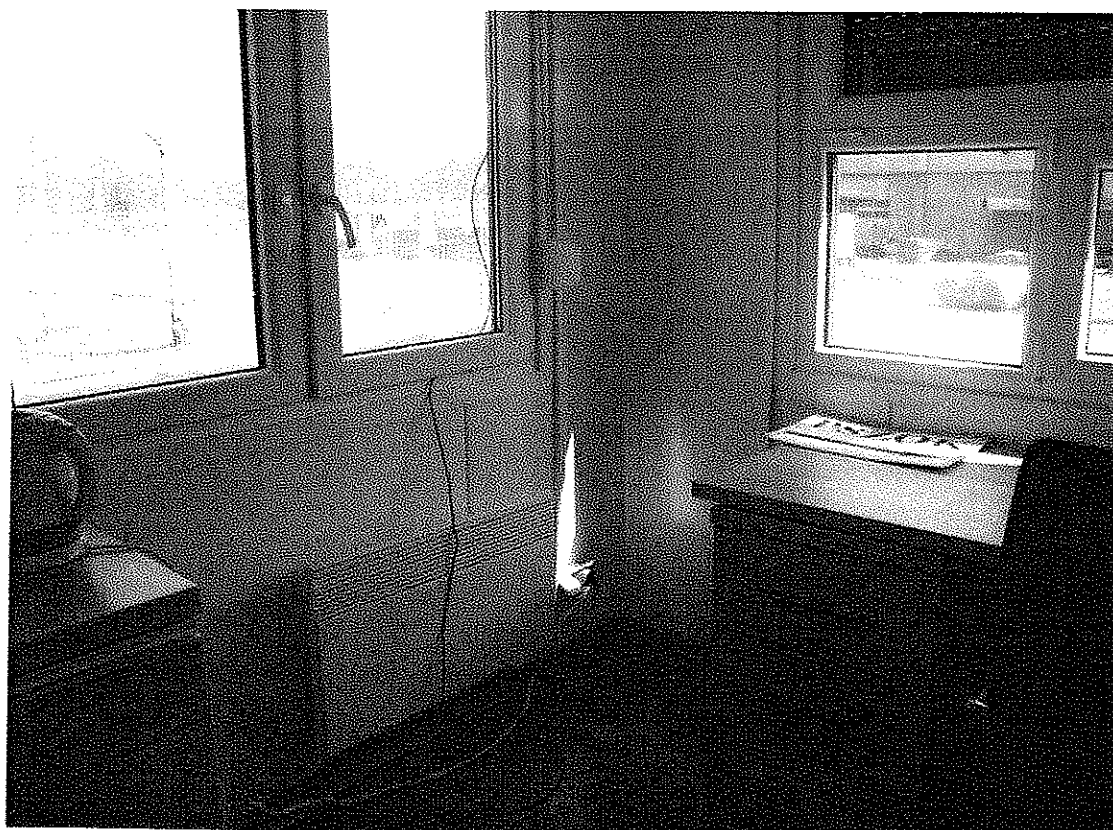


Zdjęcie nr 39. Klimatyzator w pomieszczeniu biurowym

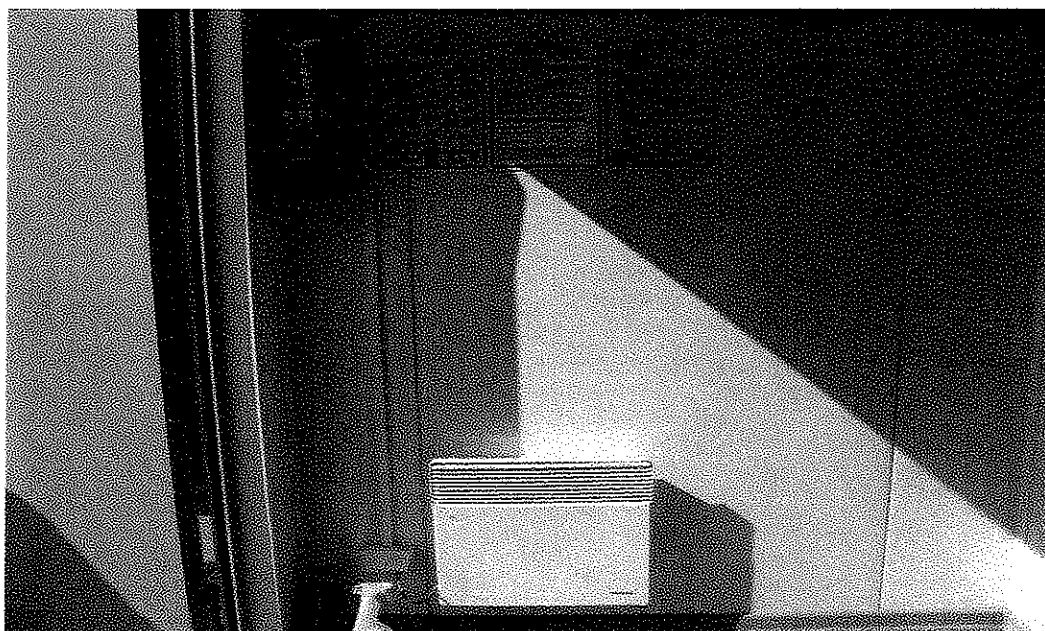
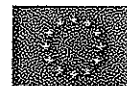




Zdjęcie nr 40. Klimatyzator na elewacji zewnętrznej



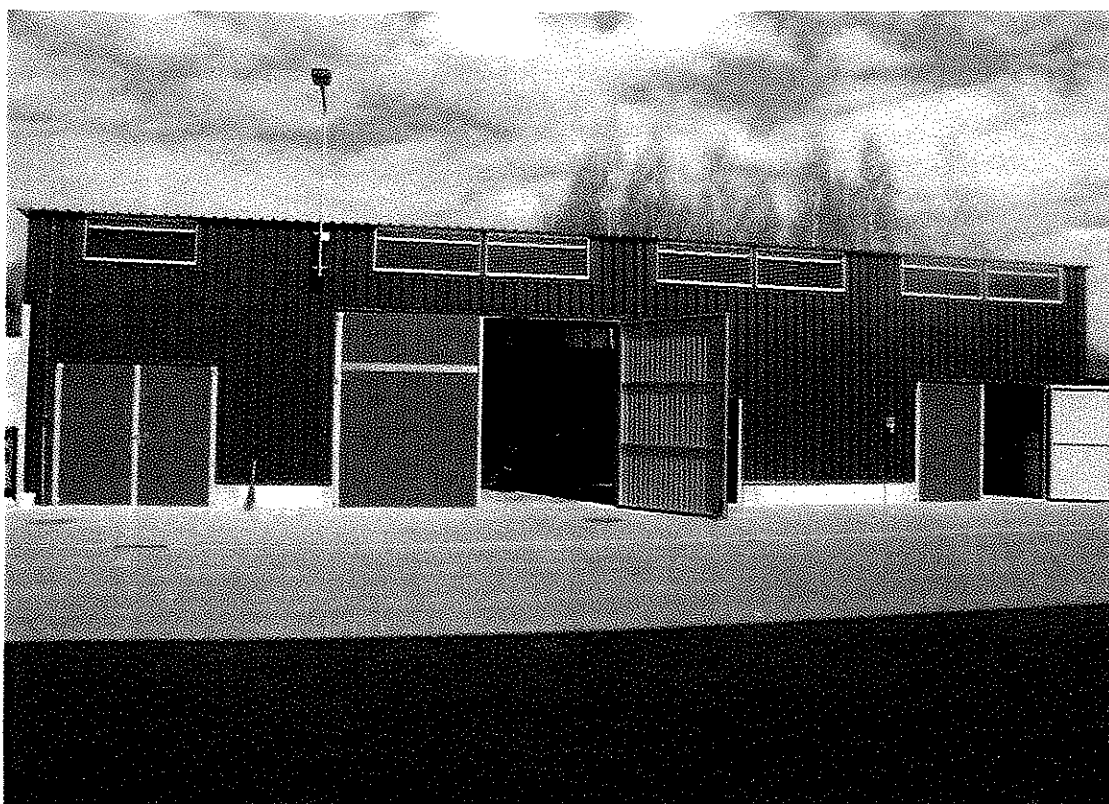
Zdjęcie nr 41. Grzejnik w pomieszczeniu biurowym



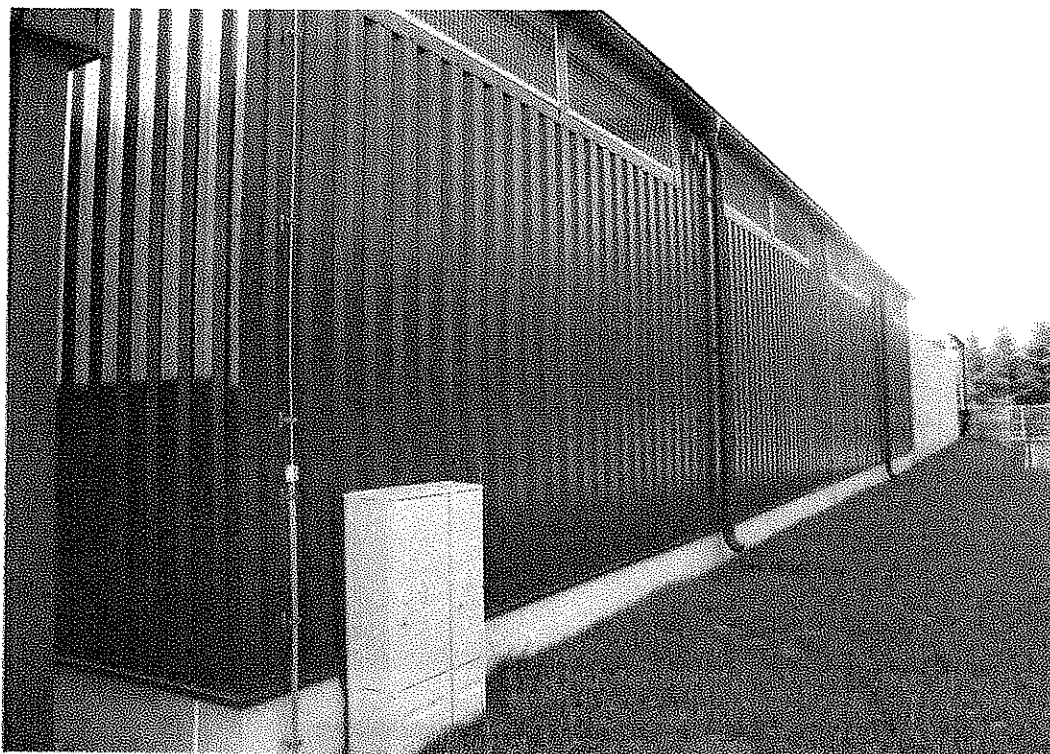
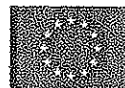
Zdjęcie nr 42. Grzejnik w wiatrołapie

**b) Magazyn na odpady problemowe, surowce i sprzęt obiekt nr 2:**

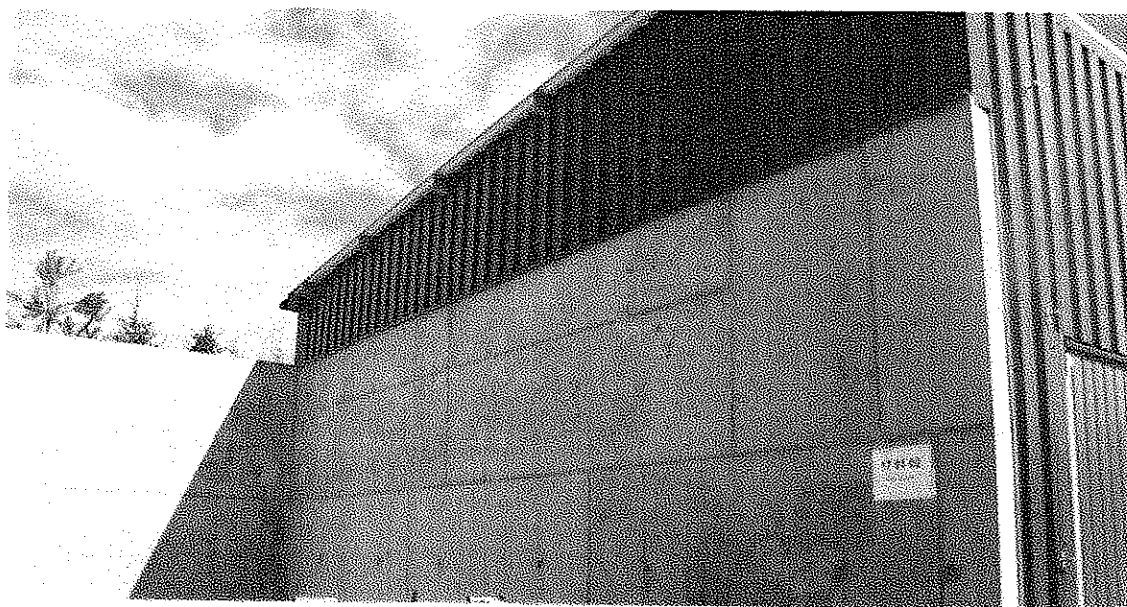
- elewacje:



Zdjęcie nr 43. Elewacja frontowa



Zdjęcie nr 44. Elewacja tylna



Zdjęcie nr 45. Elewacja boczna



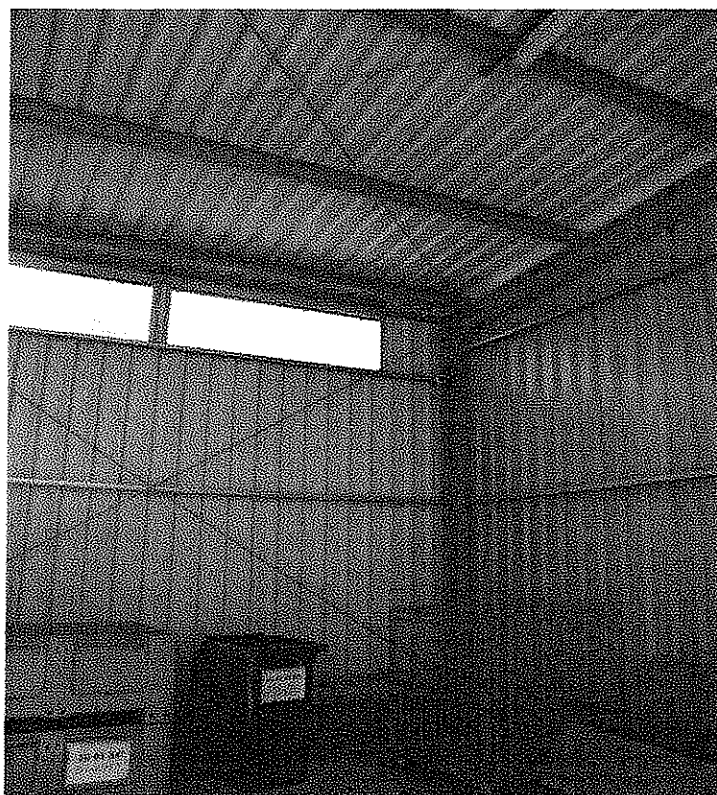
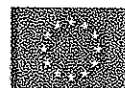
Zdjęcie nr 46. Elewacja boczna

- konstrukcja stalowa:



Zdjęcie nr 47. Konstrukcja stalowa





Zdjęcie nr 48. Konstrukcja stalowa



Zdjęcie nr 49. Konstrukcja stalowa



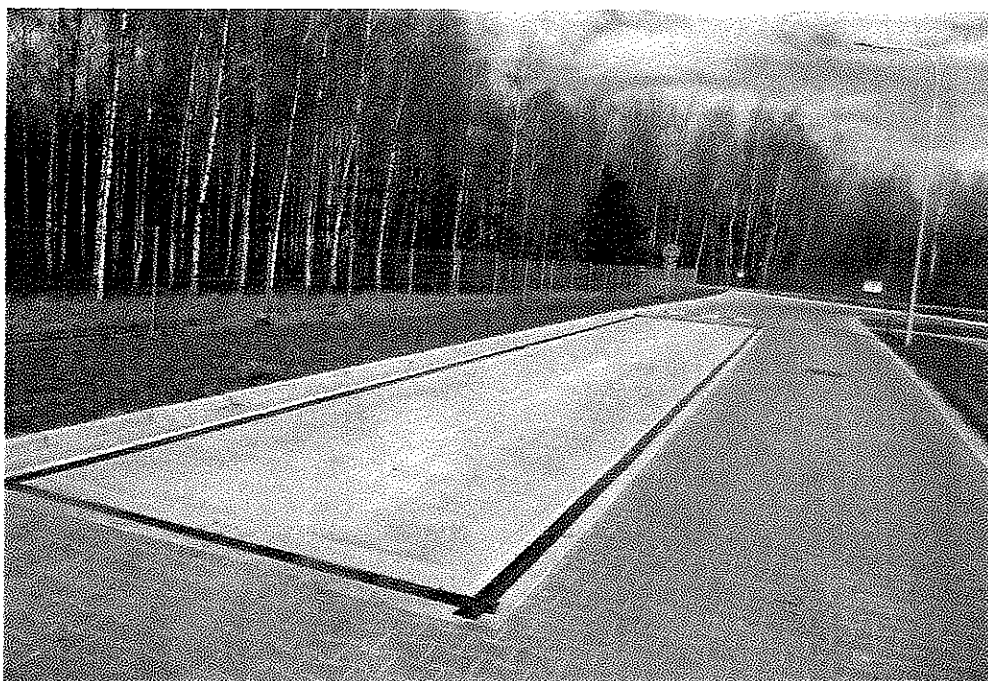


- posadzka:

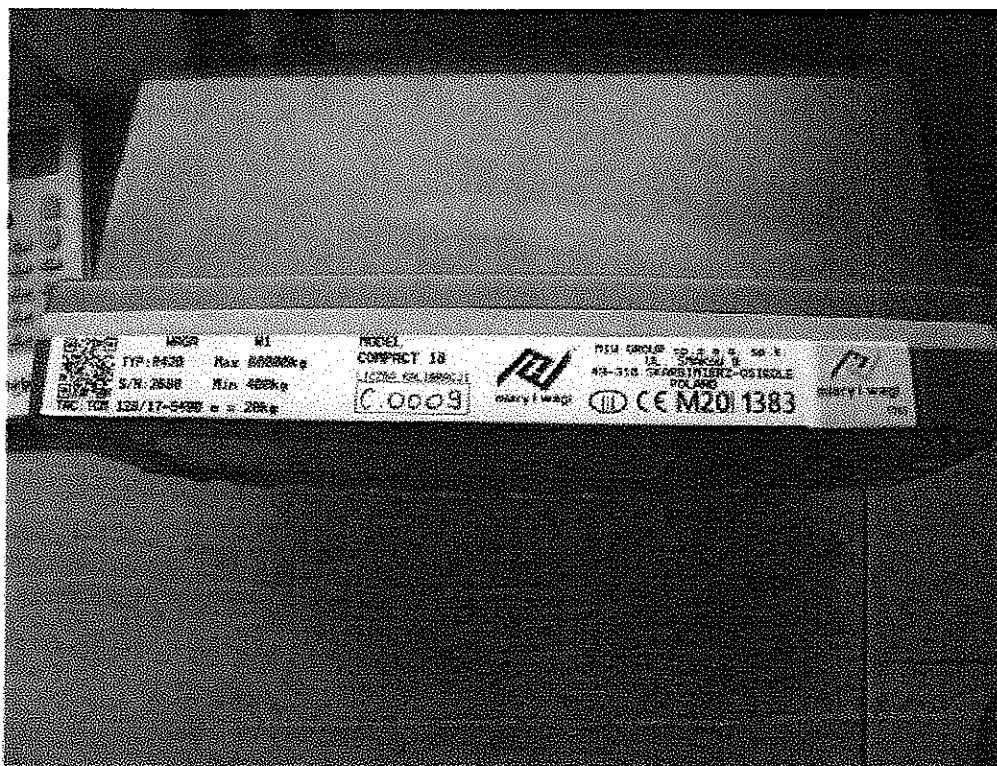


Zdjęcie nr 50. Posadzka w obiekcie 2a - magazyn na odpady

c) Waga samochodowa - Hajnówka



Zdjęcie nr 51. Platforma wagi



Zdjęcie nr 52. Tabliczka znamionowa wagi samochodowej

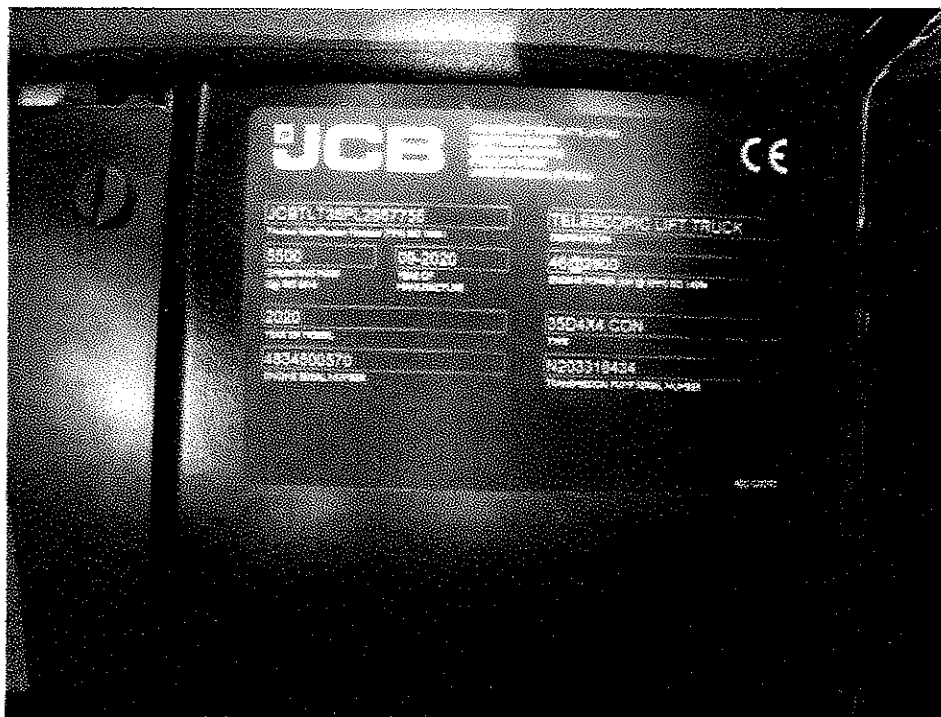
d) Ładowarka teleskopowa - Hajnówka



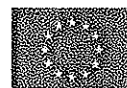
Zdjęcie nr 53. Ładowarka teleskopowa w Hajnówce



Zdjęcie nr 54. Ładowarka teleskopowa w Hajnówce

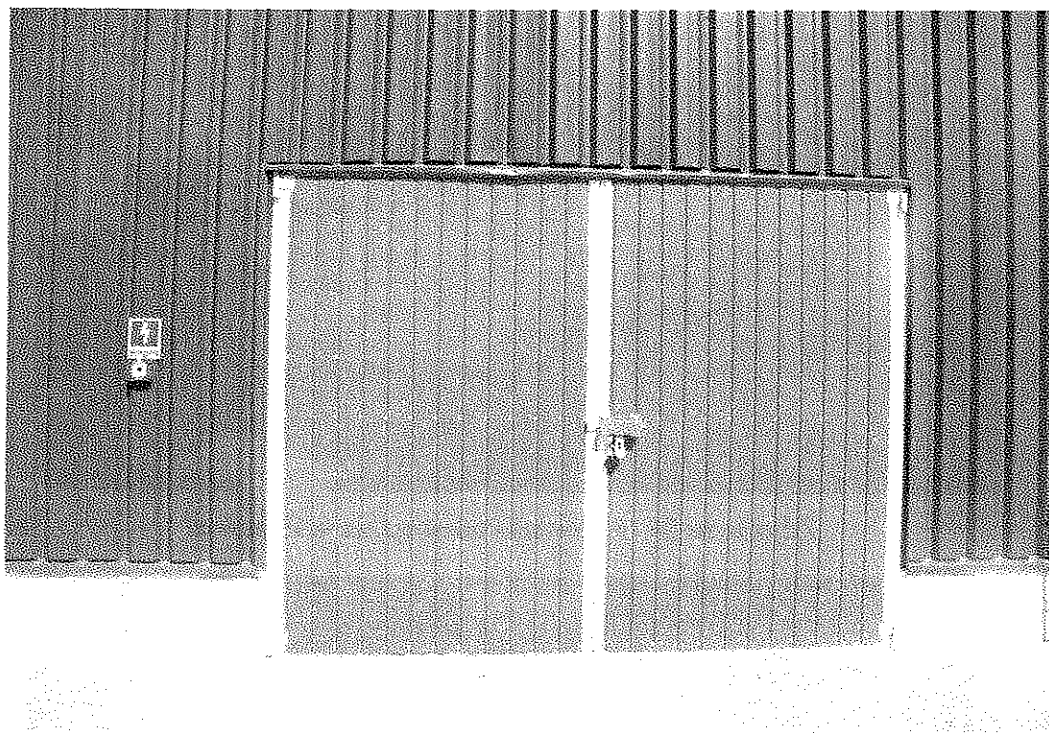


Zdjęcie nr 55. Tabliczka znamionowa – ładowarka teleskopowa w Hajnówce

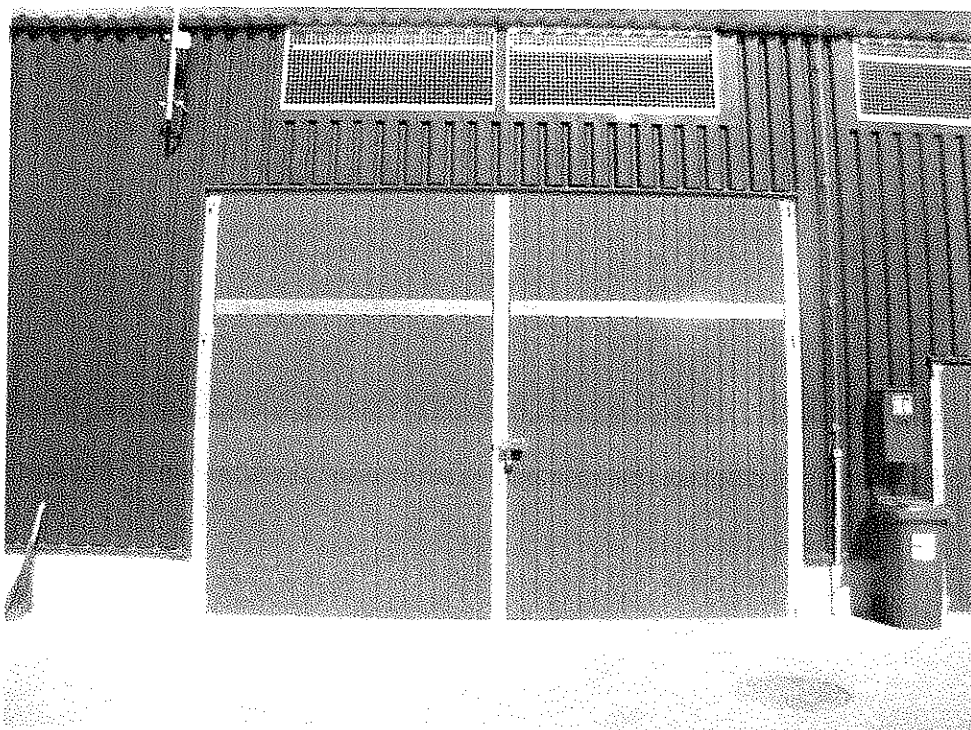


**B. W zakresie poprawności kwalifikowania wydatków w projekcie:**

**1) Bramy w Hajnówce – faktura VAT 1/R/12/2020 z 15.12.2020 r.**

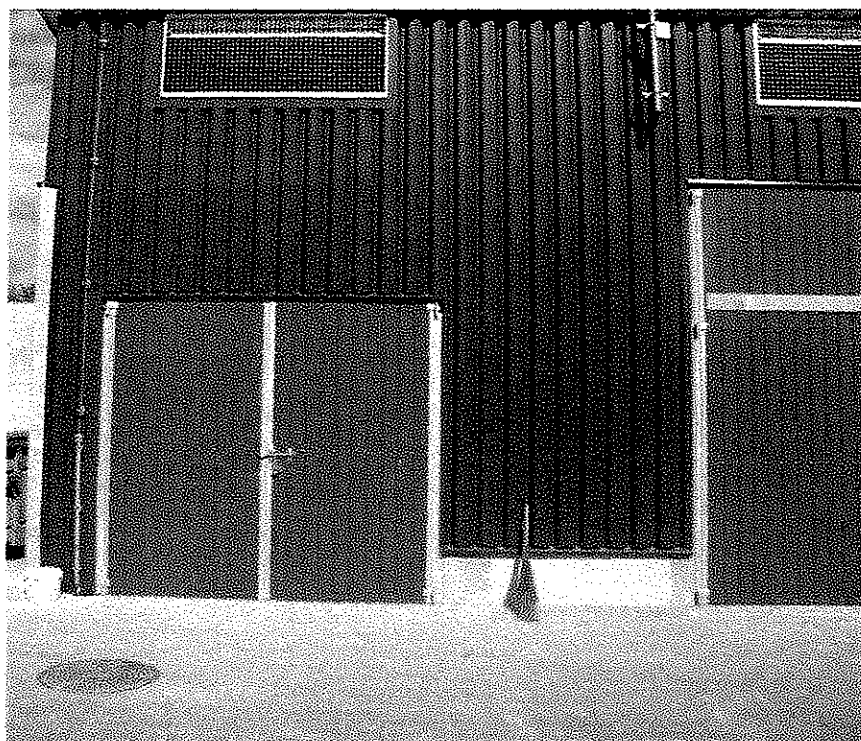
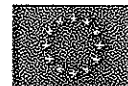


Zdjęcie nr 56. Brama – budynek 2b – pomieszczenie remontowe z wyposażeniem



Zdjęcie nr 57. Brama – budynek 2a – magazyn na odpady



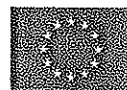


Zdjęcie nr 58. Brama – budynek 2c – pomieszczenie rzeczy używanych

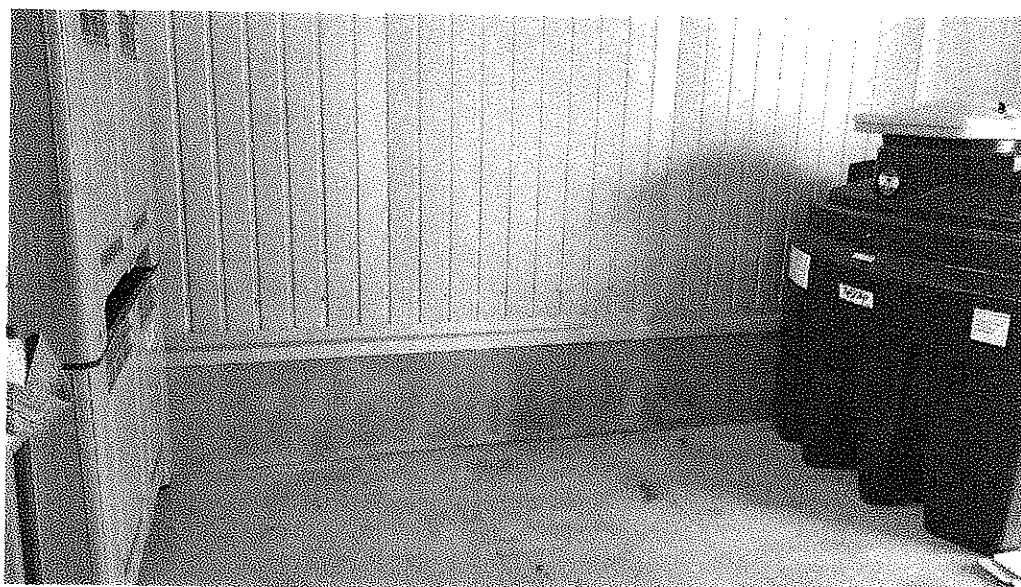
**2) Cokół betonowy w Bielsku Podlaskim – faktura VAT 04/08/2020 z dnia 26.08.2020 r.**



Zdjęcie nr 59. Cokół betonowy na zewnątrz obiektu nr 3b



Zdjęcie nr 60. Cokół betonowy na zewnątrz obiektu – obiekt nr 2 i nr 3a i 3b



Zdjęcie nr 61. Cokół betonowy wewnątrz obiektu - obiekt nr 2



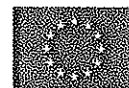
3) Wózek widłowy w Hajnówce - faktura nr 2579/10/20 z 27.10.2020 r.



Zdjęcie nr 62. Wózek widłowy w Hajnówce



Zdjęcie nr 63. Wózek widłowy w Hajnówce



Zdjęcie nr 64. Tabliczka znamionowa – wózek widłowy w Hajnówce

### C. W zakresie formalno-prawnym:

Odtworzenie/wykonanie pasa drogowego dotyczące decyzji znak Gk.7230.104.2020 z dnia 11.09.2020 r. Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski na zajęcie pasa drogowego.



Zdjęcie nr 65. Odtworzenie pasa drogowego w Bielsku Podlaskim

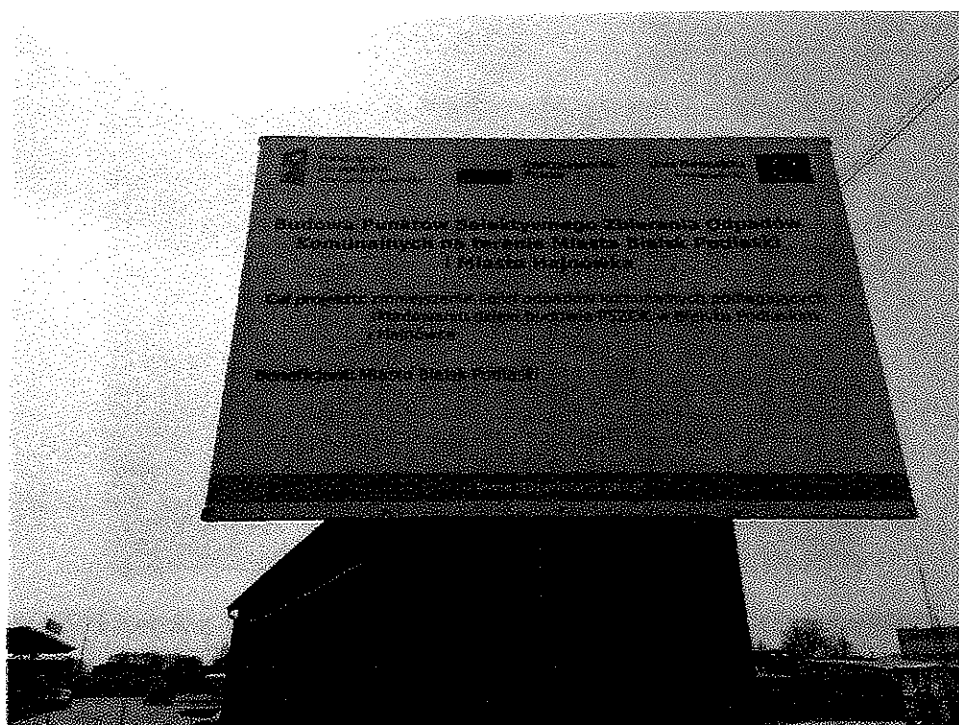


**D. W zakresie działań informacyjno-promocyjnych:**

- 1) Tablica promocyjna zlokalizowana przy bramie wjazdowej PSZOK w Bielsk Podlaskim, ul. Torowa 40, 17-100 Bielsk Podlaski**



Zdjęcie nr 66. Tablica informacyjna przy bramie wjazdowej PSZOK w Bielsk Podlaskim



Zdjęcie nr 67. Tablica informacyjna przy bramie wjazdowej PSZOK w Bielsk Podlaskim

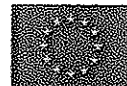
**2) Tablica promocyjna PSZOK Hajnówka zlokalizowana przy ul. Szosa Kleszczelowska,  
17-200 Hajnówka**



Zdjęcie nr 68. Tablica promocyjna zlokalizowana na ogrodzeniu, na wysokości PSZOK



Zdjęcie nr 69. Tablica promocyjna zlokalizowana na ogrodzeniu, na wysokości PSZOK



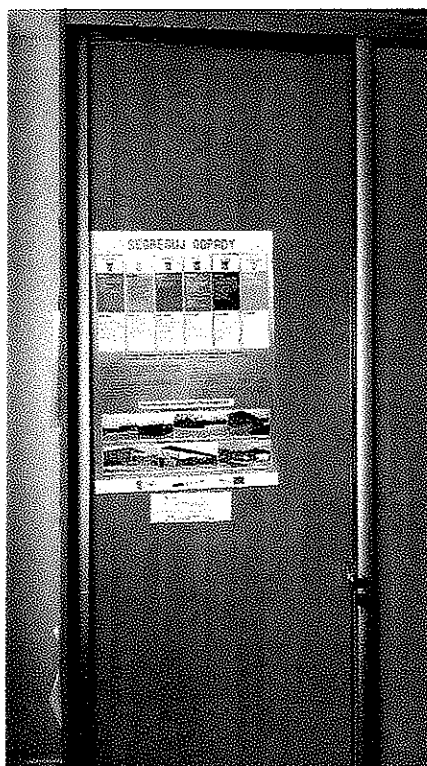
**E. W zakresie prowadzonej archiwizacji:**

**a) Urząd Miasta Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski**

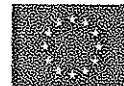
- pokój nr 112 - dokumentacja techniczna projektowa, realizacji, powykonawcza, przetargowa wraz z umowami z wykonawcami



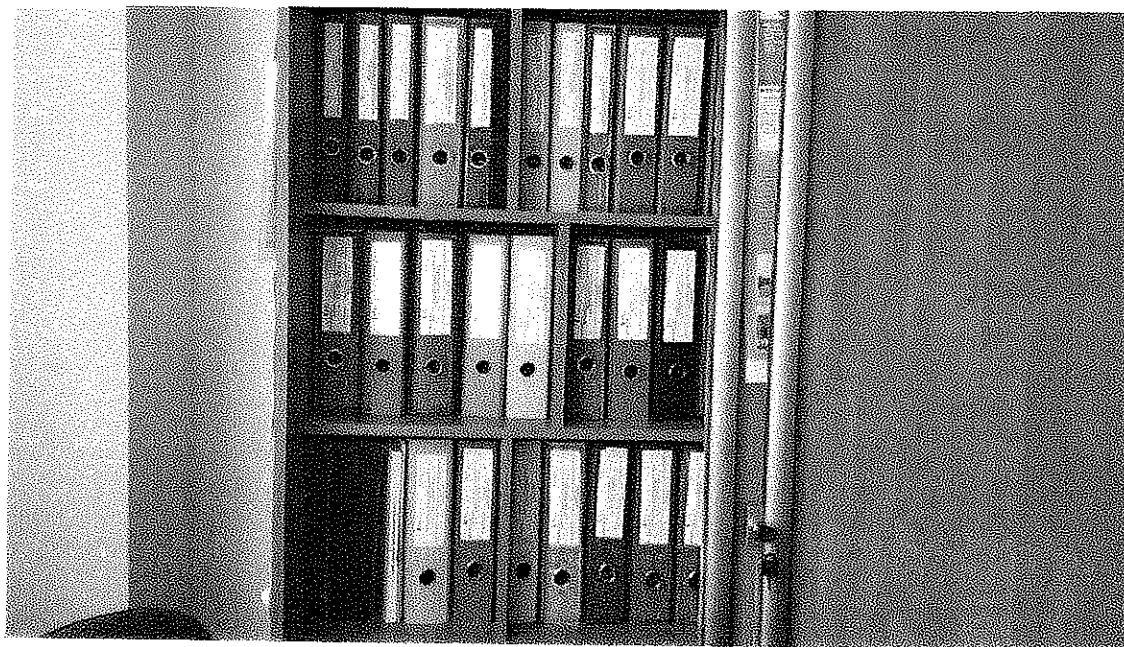
Zdjęcie nr 70. Drzwi wejściowe pokoju 112



Zdjęcie nr 71. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu w pokoju 112



Zdjęcie nr 72. Oznaczenie szafy w pokoju 112



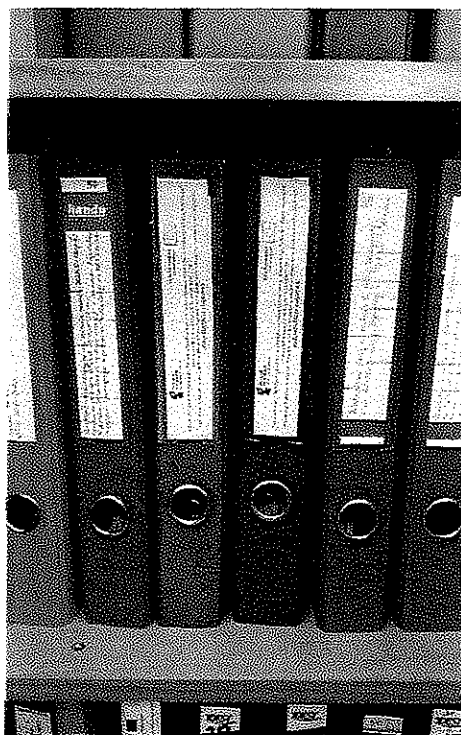
Zdjęcie nr 73. Oznaczenie segregatorów w pokoju 112



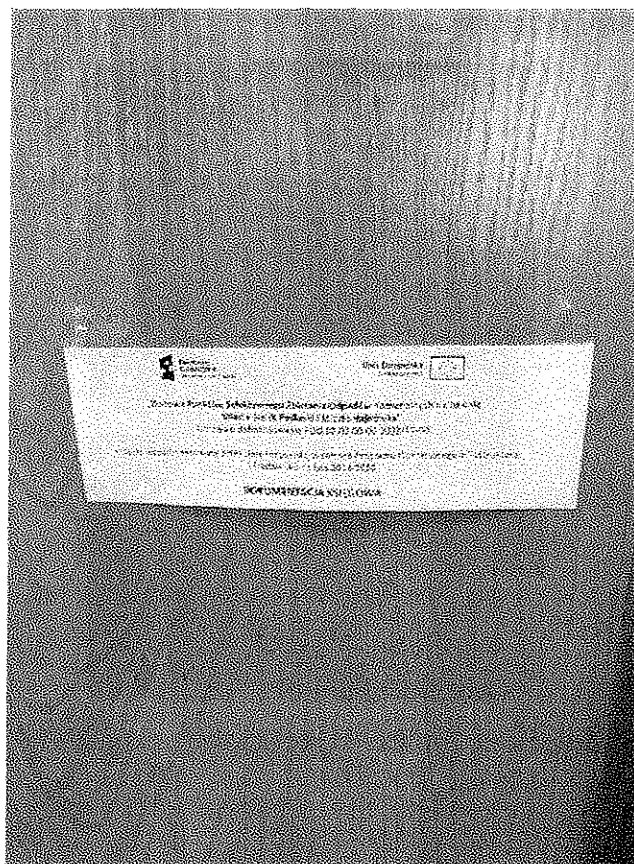
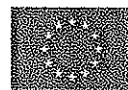
- pokój nr 217 - dokumentacja księgowa



Zdjęcie nr 74. Drzwi wejściowe pokoju 217



Zdjęcie nr 75. Oznaczenie segregatorów w pokoju 217

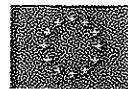


Zdjęcie nr 76. Oznaczenie szafy w pokoju 217



Zdjęcie nr 77. Oznaczenie szafy w pokoju 217





**b) Urząd Miasta w Hajnówce, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka:**

- pokój nr 202 - dokumentacja techniczna projektowa, realizacji inwestycji, powykonawcza  
(w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce):

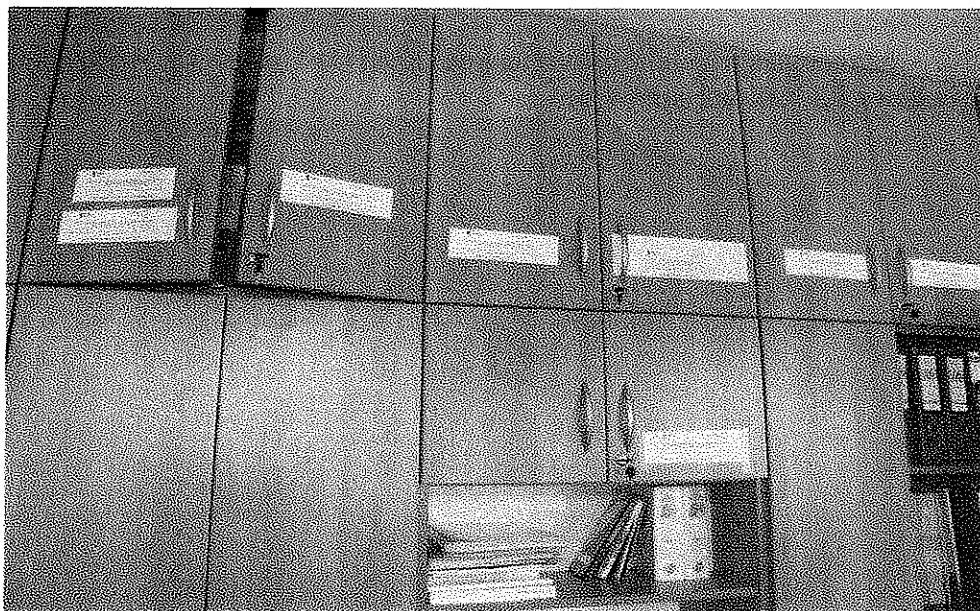


Zdjęcie nr 78. Drzwi wejściowe pokoju 202



Zdjęcie nr 79. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu w pokoju 202

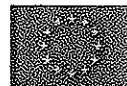




Zdjęcie nr 80. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu w pokoju 202



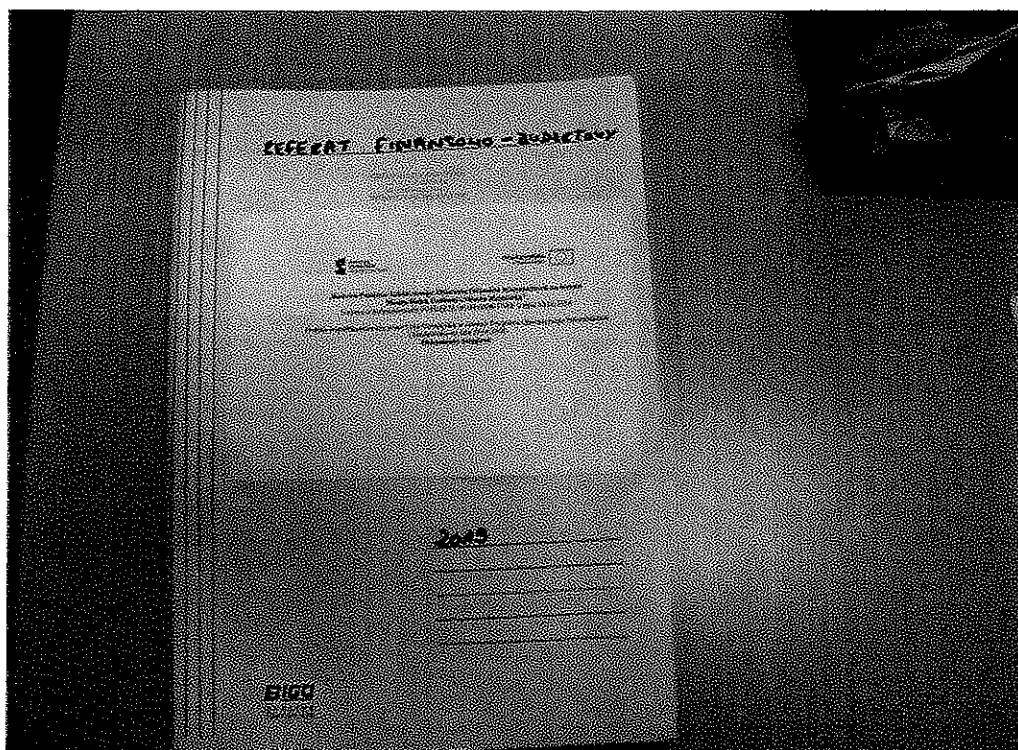
Zdjęcie nr 81. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu w pokoju 202



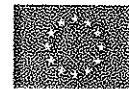
- pokój nr 225 - dokumentacja księgowa (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce):



Zdjęcie nr 82. Miejsce przechowywania dokumentacji projektu w pokoju 225



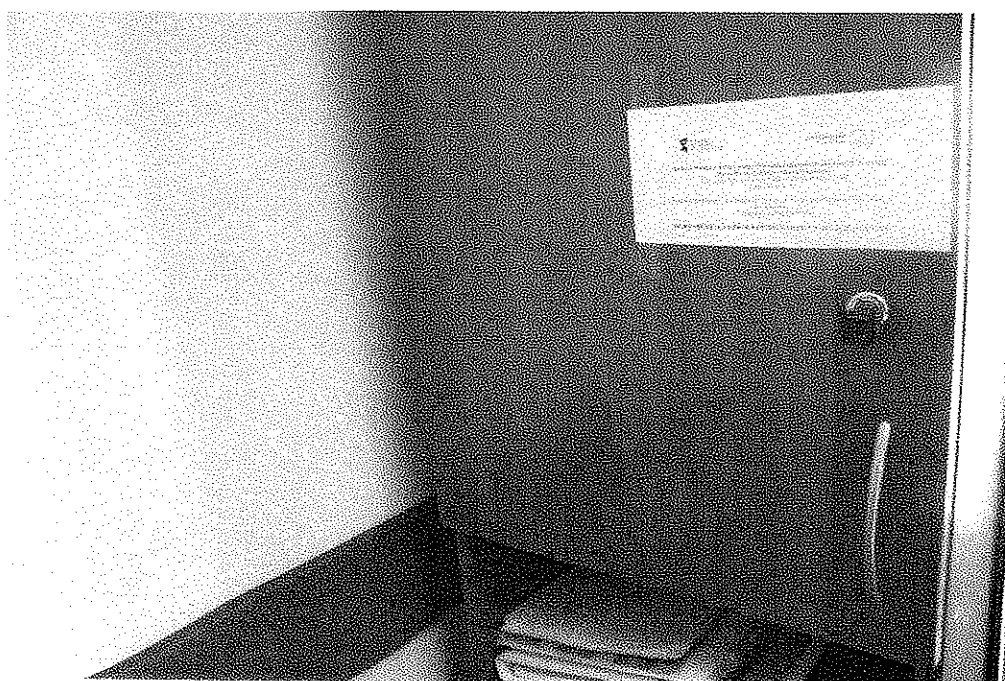
Zdjęcie nr 83. Oznaczenie teczki



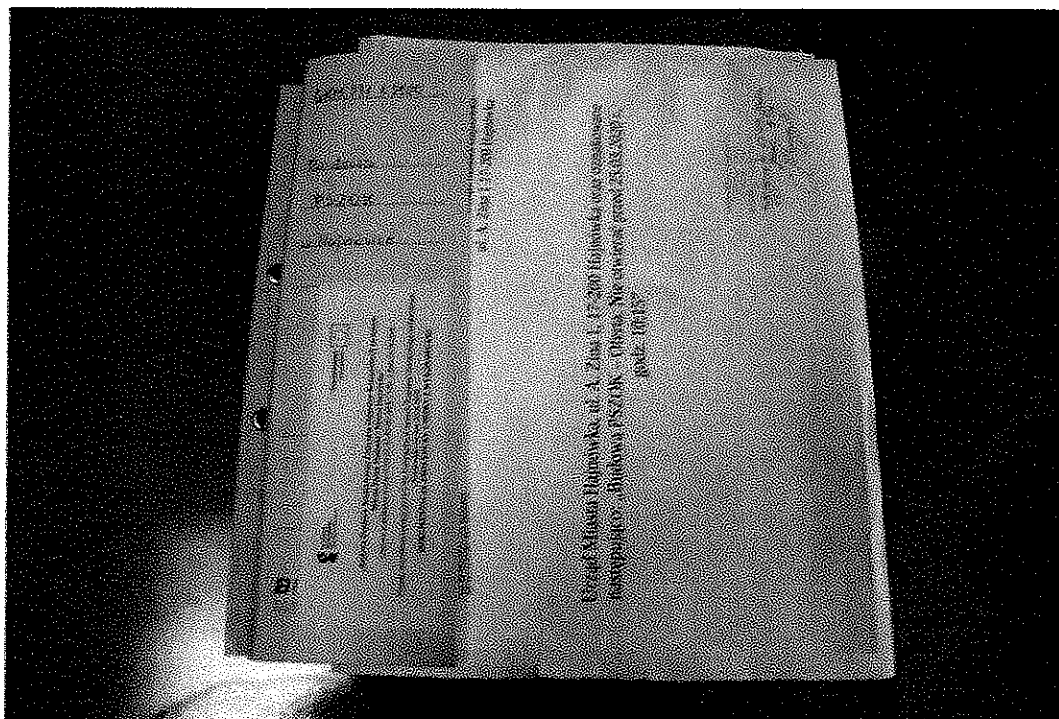
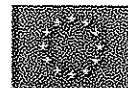
- pokój nr 226 - dokumentacja przetargowa wraz z umowami (w zakresie budowy PSZOK w Hajnówce):



Zdjęcie nr 84. Drzwi wejściowe pokoju 226



Zdjęcie nr 85. Miejsce przechowywania dokumentacji w pokoju nr 226



Zdjęcie nr 86. Oznaczenie teczek w pokoju nr 226