

Protokół z kontroli na dokumentach projektu
 dofinansowanego ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
 i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

Sporządzony w dniu 11.03.2024 r. przez Katarzynę Tawkin i Paulinę Świtaj – Sieklucką, zgodnie z upoważnieniem stałym wydanym przez Prezesa Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie.

Data dokonanej kontroli:	7.03.2024 r.
Jednostka kontrolująca:	WFOŚiGW w Olsztynie
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	Umowa zawarta z Beneficjentem oraz Instrukcja Wykonawcza WFOŚiGW w Olsztynie
Podmiot kontrolowany	Gmina Kurzętnik
Adres podmiotu kontrolowanego:	Grunwaldzka 39, 13-306 Kurzętnik
Miejsce kontroli	Siedziba WFOŚiGW w Olsztynie
Nazwa projektu	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik
Umowa nr z dnia	Umowa dotacji nr 00358/23/12042/OZ-LZ/D z dnia 9.10.2023 r. z późn. zmianami
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu	Adam Głowacki – osoba wykonująca zadania i kompetencje Wójta Gminy Kurzętnik
Osoba do kontaktów:	Katarzyna Zalewska – specjalista
Cel kontroli:	Potwierdzenie realizacji projektu zgodnie z zapisami umowy dotacji, w tym osiągnięcie określonego efektu rzeczowego.
Okres poddany kontroli:	27.06.2023 r. – 7.03.2024 r.

INFORMACJE O PROJEKCIE ZGODNIE Z WNIOSEM O DOFINANSOWANIE I UMOWĄ O DOFINANSOWANIE

Data rozpoczęcia zadania	01.08.2023 r.
Data zakończenia zadania	15.12.2023 r. (na podstawie protokołu końcowego)
Planowany koszt inwestycji	Planowany koszt inwestycji 63 014,00 zł, w tym: dotacja z WFOŚiGW – 6 301,40 zł, dotacja z NFOŚiGW – 47 260,50 zł, środki własne (beneficjenci ostateczni) – 9 452,10 zł.
Wydatki poniesione od początku realizacji zadania <i>(na podstawie danych z opłaconych dokumentów finansowych ze wskazaniem źródeł finansowania poszczególnych dokumentów)</i>	105 000,30 zł
Stopień realizacji inwestycji <i>(stosunek wydatków poniesionych do kosztu zadania)</i>	100,00 %

I. USTALENIA KONTROLI:

1. Zgodność realizacji projektu z Wnioskiem o dofinansowanie i umową dofinansowania:

W toku prowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano zgodność realizacji projektu z umową dotacji nr 00358/23/12042/OZ-LZ/D z dnia 9.10.2023 r. z późn. zmianami, w zakresie przedstawionym we wniosku o płatność z dnia 18.12.2023 r. (data wpływu do WFOŚiGW w Olsztynie 4.01.2024 r.) Zweryfikowano prawidłowość realizacji projektu z danymi przedstawionymi w załączniku do wniosku o płatność tj. *Zestawieniu dokumentów finansowych za okres rozliczeniowy (narastająco od rozpoczęcia zadania)*.

Beneficjent przedstawił wymagane zapisami umowy zabezpieczenie:

- weksel in blanco bez protestu (wraz z deklaracją wekslową) – zdeponowany w siedzibie WFOŚiGW w Olsztynie.

Zadanie pn. „*Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik*” objęte dofinansowaniem zostało zrealizowane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie ID 4118 (nr wniosku WND/2764/23 oraz w zakresie i terminami określonymi w harmonogramie finansowo-rzeczowym zadania, stanowiącym załącznik nr F-O-2/5 do umowy dotacji.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

2. Zakres finansowy:

Dofinansowanie udzielone zostało w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW pod nazwą „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest”.

W toku prowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano przedstawione we Wniosku o płatność z dnia 18.12.2023 r. (data wpływu do WF 04-01-2024) informacje dotyczące zakresu finansowego projektu. Poddano kontroli prawidłowość danych przedstawionych przez Dotowanego w *Zestawieniu dokumentów finansowych za okres rozliczeniowy (narastająco od rozpoczęcia zadania)* w odniesieniu do załączonych dokumentów.

Zgodnie z Oświadczeniem Wnioskodawcy podatek VAT stanowi koszt przedmiotowego zadania (część D-3 wniosku).

Beneficjent dostarczył Zaświadczenie z Urzędu Marszałkowskiego o niezaleganiu z opłatami za korzystanie ze środowiska znak OŚ-OP.3141.439.2023.AS z dnia 9.05.2023 r.

Zgodnie z warunkami umowy dotacji całkowita wartość zadania wynosi 63 014,00 zł, w tym dotacja wynosi 53 561,90 zł z czego 47 260,50 zł stanowią środki NFOŚiGW a 6 301,40 zł stanowią środki WFOŚiGW w Olsztynie. Przy czym koszt kwalifikowany w ramach realizacji umowy nie może przekroczyć iloczynu 700 zł i sumy całkowitego efektu ekologicznego, wyrażonego w Mg unieszkodliwionych odpadów zawierających azbest.

Do wniosku o płatność z dnia 18.12.2023 r. (data wpływu do WF 04-01-2024) Beneficjent dołączył następujące dokumenty finansowo-księgowe:

- faktura VAT 161/2023 z dnia 14.12.2023 r. wystawiona przez MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743 dotycząca usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik, na kwotę 97 222,50 zł (netto) 105 000,30 zł (brutto). Ilość unieszkodliwionych odpadów zawierających azbest wyniosła 90,020 Mg. Koszt wywozu i utylizacji odpadów wyniósł 1 166,41 zł

(brutto) za Mg.

Tym samym, koszt całkowity zadania wzrósł w porównaniu z planowanym.

W związku z powyższym, podział kosztów zadania wygląda następująco:

- 53 561,90 zł – środki w ramach zawartej umowy dotacji, w tym 6 301,40 zł – dotacja WFOŚiGW, 47 260,50 zł – dotacja NFOŚiGW.
- 51 438,40 zł – środki własne Gminy Kurzętnik

Faktura została opłacona w całości przelewem w dniu 14.12.2023 r.

Przedłożone dokumenty finansowo - księgowe dotyczą bezpośrednio zadania objętego umową dotacji oraz potwierdzają, że źródła finansowania projektu są zgodne z umową dotacji i wnioskiem o płatność.

Stwierdzono uchybienie w badanym zakresie- w opisie rachunkowym faktury nr 161/2023 z dnia 14.12.2023 r. wystawionej przez MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743 dotyczącej usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik wskazano planowane kwoty dofinansowania zamiast rzeczywistych.

3. Zakres rzeczowy:

W ramach realizacji zadania wykonano odbiór, transport oraz unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z 34 nieruchomości położonych na terenie Gminy Kurzętnik.

Na wykonawcę zadania wybrano firmę MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743, podpisano umowę nr IRG.272.89.2023 z dnia 17.11.2023 r. na wykonanie przedmiotowego zadania.

Zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z umową dotacji, co określono na podstawie weryfikowanych dokumentów tj.:

- **Oświadczenie w sprawie wyboru wykonawcy** potwierdzające dokonanie wyboru wykonawcy/dostawcy zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik”, w którym jako wykonawcę zadania wskazano firmę MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743, w trybie rozpoznania cenowego.
- **Umowa nr IRG.272.89.2023 z dnia 17.11.2023 r.**, zawarta pomiędzy Gminą Kurzętnik a MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743 na transport i unieszkodliwianie azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Kurzętnik. Termin realizacji: 15.12.2023 r.
- **Protokół końcowy odbioru prac z zakresu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik** - wykonania prac tj. MWM Sp. z o.o., ul. Działyńskich 10c, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie NIP 8771486743 potwierdzający realizację rzeczową umowy nr IRG.272.89.2023 z dnia 17.11.2023 r. sporządzono dn. 15.12.2023 r. Odebrano odpady azbestowe o masie 90,02 Mg.

Wykonanie prac zostało potwierdzone następującymi Kartami Przekazania Odpadów o numerach:

- 00019/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 13.12.2023 r.
- 00021/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 13.12.2023 r.
- 00013/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 11.12.2023 r.
- 00020/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 13.12.2023 r.

- 00006/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 6.12.2023 r.
- 00008/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 8.12.2023 r.
- 00009/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 8.12.2023 r.
- 00011/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 8.12.2023 r.
- 00012/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 8.12.2023 r.
- 00014/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 11.12.2023 r.
- 00016/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 12.12.2023 r.
- 00015/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 12.12.2023 r.
- 00005/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 6.12.2023 r.
- 00003/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 4.12.2023 r.
- 00001/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 4.12.2023 r.
- 00017/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 13.12.2023 r.
- 00018/2023/KPO/0001/000600569 z dnia 13.12.2023 r.

Przedłożone karty przekazania odpadów, sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach, potwierdzają osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego.

Łącznie karty przekazania odpadów oraz protokoły odbioru odpadów z posesji właścicieli potwierdziły zebranie odpadów o kodzie 17 06 05* o łącznej masie 90,02 Mg, co potwierdza osiągnięcie efektu ekologicznego w 100%.

Odpady zostały przekazane na składowisko odpadów niebezpiecznych zawierających azbest do Zakładu Utylizacji Odpadów Sp. z o. o., pod adresem Gilwa Mała 8, 82-500 Kwidzyn. Beneficjent przedstawił również wykaz nieruchomości, z których usunięto odpady zawierające azbest ze wskazaną ilością unieszkodliwionych odpadów.

Przeprowadzone czynności kontrolne potwierdziły osiągnięcie efektu rzeczowego zadania oraz ekologicznego w 100 % w stosunku do zakładanego objętego umową dotacji nr 00358/23/12042/OZ-LZ/D z dnia 9.10.2023 r. z późn. zmianami.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

4. Informacja i promocja.

Informacja o realizacji zadania pn.: „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kurzętnik” umieszczona została na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu, zgodnie z zapisami Instrukcji oznaczania przedsięwzięć dofinansowanych/sfinansowanych ze środków WFOŚiGW w Olsztynie. Na stronie internetowej Beneficjenta brak informacji o realizacji umowy i dofinansowaniu tej umowy środkami WF i środkami NFOŚiGW- do weryfikacji przy rozliczeniu końcowym.

II ZALECENIA POKONTROLNE:

Zobowiązuje się Dotowanego, aby nie później niż do dnia przedstawienia rozliczenia finansowego zadania, przedłożył:

- kopię, potwierdzoną za zgodność z oryginałem faktury nr 161/2023 z dnia 14.12.2023 r. z poprawionym opisem w odniesieniu do faktycznego montażu finansowego zadania,
- potwierdzenie zamieszczenia na stronie internetowej Beneficjenta informacji o realizacji umowy i dofinansowaniu tej umowy środkami WF i środkami NFOŚiGW.

III UWAGI:

Brak.

Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisany protokół w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem protokołu, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszej informacji. Zastrzeżenia i uwagi wniesione przez podmiot kontrolowany do treści ustaleń zawartych w przedmiotowym protokole wniesione po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez WFOŚiGW w Olsztynie.

WFOŚiGW w Olsztynie dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści protokołu.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Protokół sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Sporządził:

11.03.2024r. **SPECJALISTA**
Paulina Swiruj-Sieklucka
data, podpis

11.03.2024r. **SPECJALISTA**
Katarzyna Tawkin
data, podpis

Sprawdził:

15.03.2024r. **KIEROWNIK ZESPOŁU**
Olga Kaczorowska
data, podpis

Zatwierdził:

19 MAR 2024 **PREZES ZARZĄDU**
Jarosław Bogusz
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

Wykonujący zadania
i kompetencje
Wójta Gminy Kurzętnik
Adam Głowański
data, podpis

**GMINA
KURZĘTNIK**

