

**PROTOKÓŁ Z KONTROLI PLANOWEJ  
PRZEDSIĘWZIĘCIA ZAKOŃCZONEGO**

**1. Dane ogólne:**

Dane ogólne dotyczące przeprowadzonej kontroli	
Nazwa i adres kontrolowanej jednostki	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu - Skarb Państwa ul. Czarna Rola 4 61-625 Poznań
Instytucja kontrolująca	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, ul. Szczepanowskiego 15A, 60 - 541 Poznań
Tytuł przedsięwzięcia	„Badania stanu środowiska w województwie wielkopolskim w roku 2017 oraz zakup i posadowienie stacji monitoringu jakości powietrza w gminie Czerwonak”
Nr i data umowy wraz z aneksami	numer umowy 11/U/400/11/2017 z dnia 14.03.2017r. wraz z aneksem 1/A/400/11/2017 z dnia 20.10.2017r. oraz aneksem 2/A/400/11/2017 z dnia 19.12.2017r.
Podstawa przeprowadzenia kontroli	§ 11 umowy oraz upoważnienie Nr 2018/UP/3, 2018/UP/6 i 2018/UP/7 z dnia 13.02.2018r.
Termin przeprowadzenia kontroli w jednostce kontrolowanej	16.07.2018r., 19.07.2018r., 26.07.2018r., 30.07.2018r., 03.08.2018r., 06.08.2018r.
Kontrolujący	Monika Kubiszyn – Starszy Specjalista Ewa Konieczna - Specjalista Kamil Jaśniewicz - Specjalista
Kierownik kontrolowanej jednostki	Waldemar Kołaski – Wielkopolski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska
Osoby udzielające informacji	Beata Kudzia-Pawlaczyk – Kierownik Laboratorium

2. Zestawienie danych i terminów:

Zestawienie danych i terminów umownych oraz ich realizacja			
Zakres	Umowny	Stwierdzony	Uwagi/Rozbieżności
koszt przedsięwzięcia brutto [zł]	2.949.651,70	2.949.651,70	Zaktualizowana kwota w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do Aneksu nr 2/A/400/11/2017 z dnia 19.12.2017r.
kwota pomocy finansowej [zł]	2.500.000,00	2.500.000,00	-
termin zakończenia przedsięwzięcia	30.11.2017	30.11.2017	Zgodnie z rozliczeniem końcowym i sprawozdaniem merytorycznym 30.11.2017r.
termin przedstawienia <del>protokołu ostatecznego odbioru i/lub</del> sprawozdania merytorycznego*	11.12.2017	11.12.2017	-
termin uzyskania efektu rzeczowego	30.11.2017	30.11.2017	Zgodnie z rozliczeniem końcowym i sprawozdaniem merytorycznym 30.11.2017r.
<del>termin dostarczenia prawomocnego pozwolenia na użytkowanie*/ dokumentu o zawiadomieniu właściwego organu o zakończeniu budowy wraz z oświadczeniem o braku sprzeciwu i uwag tego organu* oraz OT i/lub PT</del>	11.12.2017	11.12.2017	-
termin rozliczenia końcowego	11.12.2017	11.12.2017	-
termin uzyskania efektu ekologicznego	ND	ND	-
zakończenie okresu trwania umowy	30.11.2020		-
termin zachowania trwałości przedsięwzięcia	30.11.2020		W zakresie poz. 1.1-1.3 harmonogramu rzeczowo-finansowego

**3. Ocena zgodności realizacji przedsięwzięcia z harmonogramem rzeczowo-finansowym:**

W ramach przeprowadzonej planowej kontroli realizacji przedsięwzięcia zakończonego dokonano doboru próby zakresu przedmiotowej kontroli, wybierając elementy harmonogramu rzeczowo-finansowego tj.: inwestycyjne: I.1, I.2, I.3 oraz pozainwestycyjne II.5 i II.6 - będące środkami trwałymi oraz wartościami niematerialnymi i prawnymi, a także niskocennym wyposażeniem z przewidywanym okresem użytkowania powyżej 1 roku (dla inwestycyjnych pozycji budżetu podlegającymi jednocześnie trwałości przedsięwzięcia). W związku z dokonanym doбором próby w zakres kontroli weszły następujące dokumenty:  
 faktury: 20/2017 z dnia 13.07.2017r., FS-9601/17NH z dnia 31.10.2017r., (S)FS-10085/17/NH z dnia 13.11.2017r., 883/SF/2017 z dnia 11.10.2017r., F0145/2017 z dnia 02.10.2017r., FS/0162/08/2017/P z dnia 29.08.2017r., 27/2017 z dnia 29.09.2017r., 6/09/17 z dnia 22.09.2017r. wraz z protokołami odbioru i dokumentami OT;  
 umowy z wykonawcą: WAT.272.1.13b.2017 z dnia 09.10.2017r., WAT.272.1.13a.2017 z dnia 09.10.2017r., Wat.272.1.11.2017 z dnia 28.09.2017r., WAT.272.1.4.2017 z dnia 21.07.2017r., WAT.272.1.5.2017 z dnia 25.07.2017r., WAT.272.2.430.2017 z dnia 08.09.2017r.,  
 (stosowna notatka z doboru stanowi materiał roboczy z przeprowadzonych czynności kontrolnych).

Lp	Poz. harm	Wyszczególnienie (czynności, usługi, zakupy)	J.m	Ilość planowana	Ilość wg rozliczenia częściowego /końcowego,	rozbieżności w stosunku do ilości planowanej	Ilość stwierdzona w trakcie kontroli	rozbieżności w stosunku do rozliczenia częściowego o/końcowego	Koszt planowany [zł]	Koszt wg rozliczenia częściowego /końcowego [zł]	Rozbieżności w stosunku do kosztu planowanego [zł]	Koszt stwierdzony w trakcie kontroli** [zł]	Rozbieżności w stosunku do rozliczenia częściowego /końcowego [zł]
1	I.1	Zakupy inwestycyjnego wyposażenia laboratoryjnego (zmywarki laboratoryjne, stacje demineralizacji/dejonizacji wody, dygestoria, homogenizator, miernik dźwięku, mineralizator, pompa perystaltyczna, zestaw do oznaczania składu granulometrycznego oraz wodoprzepustowości, kalibrator przepływu, łódź, silnik do łodzi, itp.)	szt.	12	12	0	12	0	393 347,85	393 347,85	0,00	393 347,85	0,00
2	I.2	Zakup specjalistycznego pojazdu	szt.	1	1	0	1	0	116 235,00	116 235,00	0,00	116 235,00	0,00

3	I.3	Zakup kontenera i wyposażenia stacji jakości powietrza w gminie Czerwonak - analizatorów: tlenku azotu, siarki, tlenku węgla, pyłu PM 10, BTX, zestawu podstawowych mierników parametrów meteorologicznych z masztem, kalibratora GPZ i dataloggera DAS	kpl.	1	1	0	1	0	499 500,00	499 500,00	0,00	499 500,00	0,00
8	II.5	Zakup wyposażenia HD do akwizycji, przetwarzania i archiwizowania danych z systemów analitycznych i pomiarowych	szt.	38	38	0	38	0	56 862,97	56 862,97	0,00	56 862,97	0,00
9	II.6	Zakup wyposażenia SF do akwizycji, przetwarzania i archiwizowania danych z systemów analitycznych i pomiarowych	szt.	4	4	0	4	0	6 665,25	6 665,25	0,00	6 665,25	0,00
									1 072 611,07	1 072 611,07	0,00	1 072 611,07	0,00

\*\* Stwierdzenie kosztu w trakcie kontroli polega na sprawdzeniu zgodności oryginałów dowodów księgowych z ich kopiami przedstawionymi w rozliczeniu częściowym / końcowym.

**Uwagi i opis stwierdzonych rozbieżności:**

Przedmiotowe przedsięwzięcie w ramach badanego obszaru zostało zrealizowane w pełnym zakresie, zgodnie z zakresem rzeczowym i finansowym przewidzianym w harmonogramie rzeczowo-finansowym.

#### 4. Krótki opis dotyczący realizacji przedsięwzięcia:

##### 4.1 Wizja lokalna w terenie, oględziny

Kontrolowane przedsięwzięcie w zakresie podlegającym kontroli polegało na zakupie:

##### POZNAŃ:

- Łódź wiosłowo-motorowa Marion – nr inwentarzowy: 011/7-15/2017
- Fabrycznie nowy miernik poziomu dźwięku z wyposażeniem – nr inwentarzowy: 011/8-25/2017
- Ford Tourneo Connect 1.5 TDCi - WF0UXXWPGUHG63909 – nr inwentarzowy: 011/7-13/2017
- Dostawa i wyposażenie stacji jakości powietrza – Czerwonak – nr inwentarzowy: 011/8-9-2017
- Zestaw komputerowy Dell Vostro V3668MT – nr inwentarzowy: 013/2-16/2017
- Zestaw komputerowy Dell Vostro V3668MT – nr inwentarzowy: 013/2-17/2017
- Notebook V3568 15,6" – nr inwentarzowy: 013/2-24/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-3/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-4/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-5/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-6/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-7/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-8/2017
- Monitor Prolite XB2783HSU 27" LED, FHD, 4MS, DVI, HDMI, USB, głośnik, czarny – nr inwentarzowy: 013/2-9/2017
- HP 2530-48G SWITCH (J9775A) – nr inwentarzowy: 013/2-10/2017
- HP 2530-48G SWITCH (J9775A) – nr inwentarzowy: 013/2-11/2017
- HP 2530-48G SWITCH (J9775A) – nr inwentarzowy: 013/2-12/2017
- HP 2530-48G SWITCH (J9775A) – nr inwentarzowy: 013/2-13/2017
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- TRANSCEND STOREJET 2,5" H3B 1TB USB 3.0 BLUE – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- Tablet przemysłowy MOBIPAD 339S-IP68 4G – nr inwentarzowy: 013/2-15/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-18/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-19/2017
- Monitor Philips 27" HDMI/DVI – nr inwentarzowy: 013/2-28/2017
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania
- MS Office Standard 2016 MOLP GOV – nr inwentarzowy: 013/20-27/2017
- MS Office Standard 2016 MOLP GOV – nr inwentarzowy: 013/20-26/2017
- MS Office Standard 2016 MOLP GOV – nr inwentarzowy: 013/20-25/2017
- Oprogramowanie Adobe Indesign CC 12msc – nr inwentarzowy: 013/020-2/2017
- Pamięć RAM 8GB/1600 – nr inwentarzowy: 013/2-66/2016 przyporządkowanie do zestawu komputerowego
- Pamięć RAM 8GB/1601 – nr inwentarzowy: 013/2-66/2016 przyporządkowanie do zestawu komputerowego

##### LESZNO:

- Zestaw do oznaczenia składu granulometrycznego oraz wodoprzepuszczalności gleby – nr inwentarzowy: 011/8-19/2017
- Dygestorium laminowano-ceramiczne – nr inwentarzowy: 011/8-23/2017
- Dygestorium laminowano-ceramiczne – nr inwentarzowy: 011/8-22/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-22/2017
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania

#### **KALISZ:**

- Homogenizator – nr inwentarzowy: 011/8-17/2017
- Pompa perystaltyczna z głowicą 8-mio kanałową – nr inwentarzowy: 011/8-18/2017
- Fabrycznie nowy miernik poziomu dźwięku z wyposażeniem – nr inwentarzowy: 011/8-24/2017
- Kalibrator przepływu przeznaczony do kalibracji poborników atmosferycznych niskoobjętościowych typu LVS oraz wysokoobjętościowych typu HVS stosowanych do poboru pyłu PM10, PM2.5 – nr inwentarzowy: 011/8-26/2017
- TP-LINK TL-SG1048 SWITCH RACK 48x10/100/1000MBPS – nr inwentarzowy: 013/2-14/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-20/2017
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania

#### **KONIN:**

- Silnik zaburtowy Mercury – nr inwentarzowy: 011/3-16/2017
- Zmywarka - dezynfektor laboratoryjny – nr inwentarzowy: 011/8-20/2017
- System oczyszczania wody - woda stopnia analitycznego – nr inwentarzowy: 011/8-21/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-21/2017
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania

#### **PIŁA:**

- Mineralizator mikrofalowy TOPwave – nr inwentarzowy: 011/8-27/2017
- NAS TS451 + 2x HDD 2TB – nr inwentarzowy: 013/2-23/2017
- Dysk Seagate 2TB ST – nr inwentarzowy: brak; rozdysponowane na podstawie protokołu przekazania

#### **4.2 Podwójne finansowanie**

Na przedstawionych oryginałach dokumentów nie stwierdzono żadnych adnotacji, które mogłyby świadczyć o możliwości wystąpienia podwójnego dofinansowania. Ponadto, Kontrolowany oświadczył, że dotychczas nie uzyskał oraz nie ubiega się o dodatkową pomoc na realizację przedsięwzięcia – inną niż pomoc przewidziana w Umowie (oświadczenie stanowi materiał roboczy z czynności kontrolnych).

#### **4.3 Podatek VAT**

Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowany przedsięwzięcia. Kontrolowany oświadczył, że nadal nie ma możliwości odzyskania podatku VAT oraz nie zmienił formy rozliczenia podatku VAT i nie dokonał korekty rozliczenia podatku VAT za okres realizacji projektu, a tym samym nie odzyskał podatku VAT stanowiącego koszt kwalifikowalny projektu (oświadczenie stanowi materiał roboczy z czynności kontrolnych).

#### **4.4 Weryfikacja oryginałów dokumentów**

W trakcie czynności kontrolnych dokonano porównania oryginałów dokumentów z dokumentacją złożoną do rozliczenia (faktury: 20/2017 z dnia 13.07.2017r., FS-9601/17NH z dnia 31.10.2017r., (S)FS-10085/17/NH z dnia 13.11.2017r., 883/SF/2017 z dnia 11.10.2017r., F0145/2017 z dnia 02.10.2017r., FS/0162/08/2017/P z dnia 29.08.2017r., 27/2017 z dnia 29.09.2017r., 6/09/17 z dnia 22.09.2017r. wraz z protokołami odbioru i dokumentami OT; umowy z wykonawcą: WAT.272.1.13b.2017 z dnia 09.10.2017r., WAT.272.1.13a.2017 z dnia 09.10.2017r., Wat.272.1.11.2017 z dnia 28.09.2017r., WAT.272.1.4.2017 z dnia 21.07.2017r., AT.272.1.5.2017 z dnia 25.07.2017r., WAT.272.2.430.2017 z dnia 08.09.2017r.). Potwierdzono, że przedmiotowe dokumenty są tożsame.

#### **4.5 Oznakowanie przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków WFOŚiGW w Poznaniu**

Kontrolowany zrealizował prawidłowo wymagania wynikające z Wytocznych oznakowania przedsięwzięć dofinansowanych ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

#### **5. Dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia – wybór wykonawców:**

Nie dotyczy

#### **6. Wnioski i ustalenia wynikające z przeprowadzonej kontroli:**

Beneficjent zrealizował przedsięwzięcie pn.: „Badania stanu środowiska w województwie wielkopolskim w roku 2017 oraz zakup i posadowienie stacji monitoringu jakości powietrza w gminie Czerwonak” zgodnie z Umową. Nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości.

#### **7. Zalecenia pokontrolne i termin ich realizacji:**

Nie wydano zaleceń

8. Spis materiałów roboczych z czynności kontrolnych:

- oświadczenie o braku podwójnego finansowania,
- uwierzytelniona kserokopia wykazu sprzętu 4 szt. wraz z notatką służbową z dnia 06.08.2018r.,
- uwierzytelniona kserokopia dokumentów OT 24 szt.,
- wyjaśnienie dotyczące zestawu z dnia 06.08.2018r.,
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta,
- dokumentacja fotograficzna,
- lista sprawdzająca z kontroli planowej przedsięwzięcia zakończonego.

9. Pouczenie:

Protokół z kontroli został sporządzony w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.


Protokół z kontroli powinien zostać podpisany przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę upoważnioną i odesłany do WFOŚiGW w Poznaniu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odesłania 1 egz. niepodpisanego protokołu z kontroli wraz ze zgłoszeniem zastrzeżeń do ustaleń zawartych w przedmiotowym protokole w ciągu 7 dni od dnia jego otrzymania. Zastrzeżenia wniesione przez osobę nieuprawnioną lub złożone po upływie terminu będą odrzucone. Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zarząd WFOŚiGW w Poznaniu. Kierownik jednostki kontrolowanej zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu z kontroli. W przypadku odmowy podpisania przedmiotowego protokołu kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze do WFOŚiGW w Poznaniu wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia jego otrzymania. Po opatrzeniu ich adnotacją o odmowie podpisania protokołu z kontroli przez kontrolowanego jeden egzemplarz zostanie przekazany Kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Kontrolujący:

Data	Imię i nazwisko, podpis
07.08.2018 r.	STARSZY SPECJALISTA WFOŚiGW w Poznaniu  Monika Kubiszyn
07.08.2018	SPECJALISTA WFOŚiGW w Poznaniu  Ewa Konieczna
07.08.2018 r.	SPECJALISTA WFOŚiGW w Poznaniu  Kamil Jaśniewicz

Kontrolowany:

Data	Imię i nazwisko, podpis
08.08.2018 r.	Wielkopolski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska  Waldemar Kołaski