

PROTOKÓŁ Z KONTROLI PLANOWEJ PRZEDSIĘWZIĘCIA ZAKOŃCZONEGO

1. Dane ogólne dotyczące przeprowadzonej kontroli

<i>Dane ogólne dotyczące przeprowadzonej kontroli:</i>	
Nazwa i adres kontrolowanej jednostki	Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, z siedzibą w Pile, ul. Dąbrowskiego 8, 64-920 Piła
Instytucja kontrolująca	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, z siedzibą w Poznaniu, ul. Szczepanowskiego 15A, 60-541 Poznań
Tytuł przedsięwzięcia	„Kampania edukacyjna Segregacja na okrągło na terenie Związku Międzygminnego Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
Nr i data umowy wraz z aneksami	umowa dotacji NR 399/U/400/437/2016 z dnia 05.12.2016 r.
Podstawa przeprowadzenia kontroli	§ 12 umowy dotacji oraz upoważnienie NR 2017/UP/96 z dnia 23.06.2017 r.
Termin przeprowadzenia kontroli w jednostce kontrolowanej	30.06.2017 r.
Kontrolujący	Barbara Hannes – Starszy Specjalista Działu Kontroli Przedsięwzięć WFOŚiGW w Poznaniu, Witold Kamiński – Zastępca Kierownika Działu Kontroli Przedsięwzięć WFOŚiGW w Poznaniu.
Kierownik kontrolowanej jednostki	Małgorzata Sypuła – Przewodnicząca Zarządu
Osoby udzielające informacji	Jolanta Borkowska – Specjalista ds. informacji i edukacji ekologicznej i gospodarki odpadami, Krzysztof Oleksy – Pomoc Administracyjna w Dziale informacji i edukacji ekologicznej.
Zakres kontroli	Rzeczowa realizacja przedsięwzięcia, zgodność z oryginałem dokumentów złożonych do rozliczenia umowy oraz stosowanie wytycznych oznakowania przedsięwzięć.

2. Zestawienie danych i terminów umownych oraz ich realizacja

<i>Zestawienie danych i terminów umownych oraz ich realizacja:</i>			
Zakres	Umowny	Stwierdzony	Uwagi
koszt przedsięwzięcia brutto, [zł]	140.556,80	124.679,87	- 15.876,93
kwota pomocy finansowej, [zł]	50.000,00	44.361,10	- 5.638,90
termin zakończenia przedsięwzięcia	30.11.2016 r.	30.11.2016 r.	-
termin przedstawienia protokołu ostatecznego odbioru i/lub sprawozdania merytorycznego	16.12.2016 r.	16.12.2016 r.	-
termin uzyskania efektu rzeczowego	30.11.2016 r.	30.11.2016 r.	-

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	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	-
termin rozliczenia końcowego	16.12.2016 r.	16.12.2016 r.	-
termin uzyskania efektu ekologicznego	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	-
zakończenie okresu trwania umowy	31.12.2017 r.	-	-
termin zachowania trwałości przedsięwzięcia	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>	-

Opis stwierdzonych rozbieżności:

Powstała różnica pomiędzy umownym, a faktycznym kosztem przedsięwzięcia, a tym samym pomiędzy umowną kwotą pomocy finansowej, a faktycznie wypłaconą dotacją wynika z różnicy pomiędzy planowanymi, a faktycznymi kosztami: zakupu nagrody w konkursie na spot filmowy, publikacji artykułów prasowych oraz uczestnictwa w imprezach na terenie gmin członkowskich Związku. Różnicę w kosztach przedsięwzięcia Beneficjent wykazał w rozliczeniu końcowym. Powstała różnica nie ma wpływu na osiągnięty w wyniku realizacji przedsięwzięcia efekt rzeczowy.

3. Ocena zgodności realizacji przedsięwzięcia z harmonogramem rzeczowo-finansowym

Ocena zgodności realizacji przedsięwzięcia z harmonogramem rzeczowo / finansowym									
Lp.	Poz. harm.	Wyszczególnienie (czynności, usługi, zakupy)	Ilość planowana, j.m.	Ilość wg rozliczenia końcowego, rozbieżności w stosunku do ilości planowanej	Ilość stwierdzona w trakcie kontroli, rozbieżności w stosunku do rozliczenia końcowego	Koszt planowany, [zł]	Koszt wg rozliczenia końcowego, rozbieżności w stosunku do kosztu planowanego, [zł]	Koszt stwierdzony w trakcie kontroli*, rozbieżności w stosunku do rozliczenia końcowego, [zł]	
II. Koszty bieżące									
1.	1.	Gadzet ekologiczne - 16 szt. pakietów zawierających: • 20 szt. zgniatarek, • 200 szt. ołówków, • 200 szt. notesów z długopisami, • 200 szt. składanych toreb na zakupy, • 200 szt. wyciskaczy do tubek, • 50 szt. toreb do segregacji, - opaska odbłaskowa 16 x 200 szt., - balony 5000 szt., - chorągiewki 5000 szt., - słodczyce reklamowe (10000 szt. krówek, 5000 szt. lizaków), - ulotki edukacyjne 17500 szt.	16 pakietów	16 pakietów	-	16 pakietów	76.473,80	-	76.473,80
2.	2.	Kamera – nagroda w konkursie	1 szt.	1 szt.	-	1 szt.	2.464,00	-	2.464,00
3.	3.	Publikacja artykułów edukacyjno – informacyjnych	12 szt.	12 szt.	-	14 szt.	9.892,50	-1.915,50	9.892,50

4.	4.	Uczestnictwo w imprezach na terenie gmin członkowskich PRGOK: - stoisko edukacyjne PRGOK, plenerowa edukacja ekologiczna (konkurs wiedzy o segregacji odpadów i ochronie środowiska z nagrodami wyszczególnionymi w poz. II.1), - koszty organizacyjne rozliczane na podstawie faktur, - w uzupełnieniu oferty edukacyjnej PRGOK (przeprowadzenie warsztatów recyklingowych, opracowanie i przygotowanie kostek graficznych do storytellingu oraz kart memory – koszty wynikające z umowy z wykonawcą)	16 szt.	16 szt.	-	18 szt.	+ 2 szt.	49.200,00	35.849,57	-13.350,43	35.849,57	-
----	----	---	---------	---------	---	---------	----------	-----------	-----------	------------	-----------	---

* 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:

Powstała różnica pomiędzy umownym, a faktycznym kosztem przedsięwzięcia została opisana w pkt 2 niniejszego protokołu.
Powstałe różnice w ilościach: opublikowanych artykułów edukacyjno – informacyjnych oraz imprez na terenie gmin członkowskich PRGOK, w których uczestniczył Związek, Beneficjent wykazał w sprawozdaniu merytorycznym oraz w załącznikach do rozliczenia końcowego. Powstałe różnice nie mają wpływu na cel przedsięwzięcia.

4. Krótki opis dotyczący realizacji przedsięwzięcia:

Związek Międzygminny Pilecki Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi uzyskał dofinansowanie, w formie dotacji, na realizację przedsięwzięcia pn.: „Kampania edukacyjna Segregacja na okrągło na terenie Związku Międzygminnego Pilecki Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”, do kwoty 50.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- zakup gadżetów ekologicznych, wykorzystanych podczas imprez regionalnych na terenie gmin członkowskich PRGOK, w których uczestniczył Związek,
- zakup nagrody (kamery) w konkursie na spot filmowy o tematyce odpadowej,
- publikację artykułów edukacyjno – informacyjnych w lokalnej prasie, ukazującej się na terenie gmin członkowskich PRGOK.

Ponadto w ramach przedsięwzięcia Beneficjent uczestniczył w imprezach regionalnych na terenie gmin członkowskich PRGOK. Uczestnictwo Związku polegało na zorganizowaniu stoiska edukacyjnego, prowadzeniu plenerowej edukacji ekologicznej i konkursów wiedzy o segregacji odpadów i ochronie środowiska z nagrodami (zakupione gadżety ekologiczne), prowadzeniu warsztatów recyklingowych, rozmowach z mieszkańcami na temat zasad segregacji, korzyści z odzysku i recyklingu, szkodliwości spalania odpadów w paleniskach domowych.

5. Dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia – wybór wykonawców: Nie dotyczy.

6. Oznakowanie przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków WFOŚiGW w Poznaniu:

Działania objęte przedsięwzięciem Beneficjent realizował w okresie od stycznia do listopada 2016 r. Podpisanie umowy o dofinansowaniu przedsięwzięcia nastąpiło w dniu 05.12.2016 r.

Beneficjent umieszczał na swojej stronie internetowej informacje o poszczególnych imprezach wraz z informacją o dofinansowaniu przedsięwzięcia ze środków WFOŚiGW w Poznaniu. Ponadto na stronie internetowej Beneficjent umieścił informacje o organizowanym konkursie na spot filmowy o tematyce odpadowej wraz z informacją o dofinansowaniu ze środków WFOŚiGW w Poznaniu. Wszystkie zakupione w ramach przedsięwzięcia gadżety ekologiczne zostały opatrzone logo Funduszu.

W ramach przedsięwzięcia Beneficjent opublikował 14 artykułów edukacyjno – informacyjnych w lokalnej prasie (planowano 12 artykułów). W rozliczeniu końcowym ujęto koszt 8 artykułów. W czterech przypadkach w artykułach nie zamieszczono informacji o dofinansowaniu ze środków WFOŚiGW, przy czym są to publikacje ze stycznia i kwietnia 2016 r., tj. przed przekazaniem Beneficjentowi informacji o planowanej pomocy (pismo WFOS-III-DPU-MW/400/437/2016 z dnia 30.05.2016 r.)

Beneficjent posiada dokumentację fotograficzną przedsięwzięcia. Z przedłożonych fotografii wynika, że w trakcie wymienionych działań Beneficjent przekazał uczestnikom informację o otrzymanym dofinansowaniu.

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

7. Wnioski i ustalenia wynikające z przeprowadzonej kontroli:

W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył do wglądu oryginały następujących dokumentów:

- umowa z dnia 22.06.2016 r. na dostawę materiałów promocyjnych, zawarta z INTERMEDIA Paweł Kędzierski z siedzibą w Płocku,
- umowa zlecenia z dnia 01.07.2016 r. na prowadzenie warsztatów edukacyjno – manualnych w zakresie edukacji ekologicznej oraz opracowanie i przygotowanie kostek graficznych do storytellingu oraz kart memory o tematyce dot. selektywnej zbiórki odpadów, zawarta z Fundacją „Marchewkowe Pole” z siedzibą w Trzciance,
- umowa zlecenia z dnia 29.07.2016 r. na prowadzenie warsztatów edukacyjno – manualnych w zakresie edukacji ekologicznej, zawarta z Fundacją „Marchewkowe Pole” z siedzibą w Trzciance,
- faktury przedłożone do rozliczenia końcowego – 27 szt.,
- regulamin konkursu na spot filmowy o tematyce odpadowej,
- powołanie komisji ds. rozstrzygnięcia konkursu na spot filmowy o tematyce odpadowej z dnia 05.10.2016 r.,
- protokół z rozstrzygnięcia konkursu jw. z dnia 05.10.2016 r.,
- potwierdzenie odbioru nagrody z dnia 22.11.2016 r.

Ponadto w dniu kontroli Beneficjent przedłożył do wglądu po 1 egz. wykonanych gadżetów ekologicznych, artykuły edukacyjno – informacyjne oraz wydruki ze strony internetowej informujące o imprezach regionalnych wraz z informacjami o otrzymanym dofinansowaniu.

Przedsięwzięcie zrealizowano zgodnie z umową o dofinansowanie – różnicę pomiędzy umownym, a faktycznym kosztem przedsięwzięcia opisano w pkt. 2 niniejszego protokołu, różnice w ilościach opublikowanych artykułów edukacyjno – informacyjnych oraz imprez na terenie gmin członkowskich PRGOK, w których uczestniczył Związek opisano w pkt 3 niniejszego protokołu.

8. Zalecenia pokontrolne i termin ich realizacji: Nie wydano zaleceń.

9. Spis materiałów roboczych z czynności kontrolnych:

- egzemplarz plakatu Recyklingowe Love,
- wydruki ze strony internetowej Beneficjenta dot. imprez regionalnych,
- kserokopia powołania komisji konkursowej i protokołu z rozstrzygnięcia konkursu,
- dokumentacja fotograficzna przekazana przez Beneficjenta (fragment).

10. 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
18.07.2017 r.	STARSZY SPECJALISTA WFOŚiGW w Poznaniu <i>Hannes</i> Barbara Hannes
18.07.2017 r.	ZASTĘPCA KIEROWNIKA DZIAŁU KONTROLI PRZEDSIĘWZIĘĆ WFOŚiGW w Poznaniu <i>Kamiński</i> Witold Kamiński

Kontrolowany:

Data	Imię i nazwisko, podpis
2017 -07- 24	Przewodniczący Zarządu <i>Sypuła</i> Małgorzata Sypuła