



WPRZYNEŁO
POKONTROLNIA
Inspektor
Mika Karpiś

13.11.2018
18.11.2018

INFORMACJA POKONTROLNA NR 155 /2018

30.10.2018 r.

(data rozpoczęcia kontroli)

06.11.2018 r.

(data zakończenia kontroli)

1. Podstawa kontroli:
 - Procedura kontroli obowiązująca w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.
 - Wniosek o dofinansowanie w ramach projektu pod nazwą: „Program edukacji ekologiczno-przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce”,
 - umowa dotacji nr 146/17.

2. Nazwa jednostki i adres:
Gmina Kielce, Rynek 1, 25-303 Kielce

3. Kontrola dotyczy:
Wniosek o dotację nr W 17/384 oraz z umową 146/17 z dnia 17.05.2017 roku na dofinansowanie zadania: „Program edukacji ekologiczno-przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce”

Koszt całkowity zadania: **96 596,25 zł**
w tym:

42 348,61 zł	- własne środki Dotowanych
54 247,64 zł	- dotacja z WFOŚiGW wg wniosku

Dotacja stanowiły 60,00 % kosztów kwalifikowanych zadania.

4. Kontrolę przeprowadzili:
Grzegorz Piwko – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.
Joanna Orawiec – Członek Zespołu kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.
Upoważnienie nr 155/2018 z dnia 23.10.2018 r.

Obecny w trakcie kontroli przedstawiciel jednostki kontrolowanej:
- **Iwona Pamuła**- inspektor w Wydziale Usług Komunalnych i Zarządzania Środowiskiem,
- **Dorota Majchrzyk** – Dyrektor Szkoły Podstawowej numer 18 w Kielcach,

5. Osobą upoważnioną do reprezentowania podmiotu kontrolowanego jest Pan(i):

- **Ryszard Muciek- Dyrektor Wydziału Usług Komunalnych i Zarządzania Środowiskiem.**

6. Cel kontroli – kontrola końcowa projektu:

Celem kontroli jest sprawdzenie:

- a) Czy realizacja zadania jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu z wnioskiem numer W 17/384 oraz z umową 146/17 z dnia 17.05.2017 roku na dofinansowanie zadania: „**Pracowania edukacji ekologiczno- przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce.**”
- b) Czy realizacja zadania została prawidłowo udokumentowana zarówno od strony formalnej, jak też od strony dokumentacji fotograficznej projektu oraz promocji projektu?
- c) Czy realizacji warunków umowy jest prawidłowa.

7. Przedmiotowy zakres kontroli

Przedmiotowa kontrola związana jest z zadaniem pn.:

„Pracowania edukacji ekologiczno- przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce”

Kontroli poddany został zakres merytoryczny zgodnie z wnioskiem nr W17/384 wg poniższej listy:

- a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego przedsięwzięcia z wnioskiem o dofinansowanie w formie dotacji,
- b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania,
- c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym.
- d) Sprawdzenie wykorzystania w szkołach objętych projektem zakupionych w ramach projektu pomocy edukacyjnych,

8. Poprzednią kontrolę przeprowadzono w dniu: **nie przeprowadzono.**

9. Okres objęty kontrolą: **stan na dzień kontroli**

10. Ustalenia z kontroli:

Ad a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego zadania z wnioskiem o dofinansowanie w formie dotacji,

Na podstawie posiadanych przez Fundusz dokumentów oraz przedłożonych przez beneficjenta dokumentów podczas kontroli, tj. wniosku o dofinansowanie w formie dotacji, umowy z WFOŚiGW, a także informacji przedstawionych przez Dotowanego w trakcie kontroli w formie dokumentów oraz zdjęć, artykułów prasowych odpowiedzi na pytania zespołu kontrolującego z działań wykonanych w ramach realizowanego projektu, stwierdzono:

1. **W zakresie działań organizacyjnych.** Dotowany oświadczył, że pozyskano do

- współpracy przy realizacji projektu szkoły z terenu działania Gminy Kielce – 3 placówki oświatowe. Kierowano się przy wyborze szkół do projektu poprzez typowanie szkół małych. Szkoły, które wybrano do udziału w projekcie są liderami w zakresie prac dotyczących edukacji ekologicznej. Jak podkreślają pracownicy Wydziału Usług Komunalnych i Zarządzania Środowiskiem- te szkoły miały stosunkowo gorsze wyposażenie w stosunku do innych szkół, zaś z drugiej strony cechują się większym zaangażowaniem w działalność ekologiczną np.: w projekcie Zielony Patrol.
2. **W zakresie informowania społeczeństwa o działaniach proekologicznych.** Obowiązki wynikające z umowy z WFOSIGW w Kielcach były wykonywane przez Beneficjenta – Gminę Kielce w sposób należyty. Zarówno na stronie internetowej, jak też w gazecie lokalnej – Gazeta Wyborcza - zostały umieszczone informacje o projekcie, jego dofinansowaniu przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przebiegu i celach projektu. Był przygotowany film z otwarcia pracowni edukacyjnej ekologiczno-przyrodniczej. Na stronie internetowej szkoły, ale także na stronie Urzędu Miasta była informacja co do dofinansowania, jak również sposobu działania pracowni edukacyjnych.
 3. **Upowszechnienie metod i form narzędzi edukacji ekologicznej.** Przedstawione formy – pracownia służy nauce biologii, chemii, fizyki, geografii. W trakcie realizacji projektu zdaniem kontrolujących znajdują odzwierciedlenie w celach projektu jakimi były w założeniu: edukacji dzieci i młodzieży, a szerzej również społeczności gminy Kielce w zakresie konieczności prowadzenia podniesienia świadomości ekologicznej. Ponadto celami projektu były poszerzenie wiedzy ekologicznej. W szkole numer 2 odbyła się , prezentacja działania takiej pracowni. Rodzice mogli przyjść i zobaczyć jak wyglądają działania takich „laboratoriów”. Taki festyn z zakresu edukacji był także zorganizowany w szkole podstawowej numer 8.

Faktury, rachunki oraz umowy z wykonawcami :

Sprawdzono u beneficjenta oryginały faktur. Dotowany oświadczył, że oryginały faktur zgodnie z zasadami polityki rachunkowości przyjętej w Urzędzie Miasta Kielce znajdują się w Wydziale Księgowości. Sprawdzono 3 wybrane do kontroli faktury dla potwierdzenia realizacji płatności. Faktury prawidłowo opisane.

1. Faktura VAT wystawiona przez CEZAS sp. z.o.o. dotycząca zakupu mebli i pomocy dydaktycznych na potrzeby związane z realizacją projektu.
2. Faktura VAT wystawiona przez firmę Multimedia spółka jawna, dotycząca zakupu monitorów na potrzeby projektów.
3. Faktura VAT wystawiona przez Komputronik S.A.- Poznań dotycząca zakupu aparatów fotograficznych na potrzeby projektu wraz z wyposażeniem dodatkowym wspomagającym.

Dotowani przedstawili w czasie kontroli:

1. Zarządzenie Prezydenta Miasta Kielce nr 317/2016 z dnia 24 sierpnia 2016 roku określające zasady i sposób postępowania przy udzielaniu zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30000 euro. Kontrolowany przedstawił w czasie kontroli regulamin zamówień oraz sposób w jaki

- to zamówienia było zrealizowane w przedmiotowym projekcie.
2. Formularz dokumentujący udzielnie zamówienia, którego wartość nie przekracza 30000 euro, według wzoru przyjętego w Zarządzeniu Prezydenta – Załącznik numer 9 do Zarządzenia Prezydenta Miasta Kielce z dnia 24 sierpnia 2016.
 3. Informację dotyczącą sposobu promocji projektu: informacje ze strony internetowej, materiał ikonograficzny potwierdzający realizację i promocje przedsięwzięcia.
 4. Listy uczestników potwierdzające zrealizowanie zajęć pokazujących pozyskane w ramach projektu wyposażenie i sprzęt dydaktyczny.
 5. Umowa zawarta ze sprzedającym – firma Jangar- Grażyna Gach, której przedmiotem jest sprzedaż i dostawa zestawów pomocy dydaktycznych według przygotowanej wcześniej specyfikacji.
 6. Załącznik do wspomnianej w punkcie poprzednim umowy. Załącznikiem do umowy jest specyfikacja pomocy dydaktycznych.
 7. Szkoła Podstawowa nr 18 przy ulicy Chrobrego została wybrana do sprawdzenia jako jedna ze szkół w której realizowano przedmiotowy projekt. Na miejscu na podstawie Dokumentu przychodu- (jako dokument potwierdzający wprowadzenie wspomnianych przedmiotów do ewidencji). Sprawdzone zrealizowane poszczególne elementy wyposażenia pracowni edukacyjnej w szczególności:
 - mikroskop szkolny- numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu.
 - aparaty fotograficzne (sztuk 2) - numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu,
 - wybrane krzesła uczniowskie - numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu,
 - wybrane stoliki uczniowskie - numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu,
 - monitor interaktywny- numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu,
 - miernik promieniowania UV- numer inwentarzowy zgodny z numerem w dokumencie przychodu,
 8. Protokół przekazania- protokół zdawczo- odbiorczy- dotyczący przekazania wyposażenia będącego przedmiotem projektu. – dokument sporządzony dla Szkoły Podstawowej numer 18.

Ad b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania

Ustalenia na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz dokumentów znajdujących się w posiadaniu Funduszu:

Sprawdzono, że beneficjenci projektu- Gmina Kielce dokonała wyboru wykonawców dla dostawy sprzętu określonego w projekcie, wybierając wykonawców w formie konkurencyjnej przyjętej zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Kielce.

Ad c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedłożonych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym

Zgodnie z zapisami programu:

„Pracowania edukacji ekologiczno- przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce” oraz umową nr 146/17 dotowany przedstawił zestawienie kosztów projektu,

Beneficjent projektu - Gmina Kielce potwierdza zrealizowanie zadania protokołem zakończenia zadania oraz dokumentami księgowymi. W oświadczeniu o osiągnięciu efektu ekologicznego, oświadczeniu o liczbie osób objętych edukacją ekologiczną oraz w Informacji o przebiegu zadania szczegółowo przedstawił realizację programu. Szkoły wykazała udział takiej ilości osób jaka zaplanowano we wniosku projektowym. Ponadto szkoły przesłały potwierdzenia uczestników w zakresie np.: pokazu uczestników.

Zespół kontrolny potwierdza, że Beneficjent posiada dowody dotyczące realizacji projektu zarówno dokumenty księgowe, jak też materiał fotograficzny, artykuły prasowe i internetowe, film promocyjny powstały w czasie realizacji projektu. W ocenie kontrolujących dokumenty potwierdzające realizację zadania są wystarczające do zapewnienia o prawidłowości przyznanej dotacji. Poddane kontroli dokumenty były możliwe do zidentyfikowania na miejscu kontroli.

11. Ocena stanu faktycznego:

Na podstawie wizji lokalnej w siedzibie dotowanego (Urząd Miasta Kielce- Wydział Usług Komunalnych i Zarządzania Środowiskiem oraz szkoła Podstawowa numer 18 w Kielcach) i przedstawionych przez dotowanego dokumentów, faktur oraz zdjęć i artykułów prasowych (informacje ze strony internetowej) z przebiegu projektu należy ocenić, że projekt został zrealizowany prawidłowo i udokumentowany w sposób właściwy. Dotowany wywiązał się z obowiązków określonych zarówno w umowie na podstawie których realizowane były zadania projektowe –pracowanie edukacji ekologiczno-przyrodniczej. Na etapie prowadzenie kontroli- zespół kontrolujący potwierdza realizację projektu oraz prawidłowe opisanie i wprowadzenie do ewidencji przedmiotów stanowiących wyposażenie pracowni.

Informacje zawarte na stronie internetowej oraz materiał ikonograficzny z przeprowadzonych działań promocyjnych potwierdzają realizację projektu w sposób umożliwiający zapoznanie się z celami edukacyjnymi projektu uczniom i społeczności lokalnej.

12. Zalecenia pokontrolne: **brak**

13. Załączniki stanowiące część składową protokołu:

- 1) Odpowiedzi na pytania Zespołu Kontrolującego z 31.10.2018 roku.
- 2) Sprawdzono podczas kontroli następujące faktury:

- Faktura Vat wystawiona przez CEZAS sp. z.o.o. dotycząca zakupu mebli i pomocy dydaktycznych na potrzeby związane z realizacją projektu.
- Faktura VAT wystawiona przez firmę Multimedia spółka jawna, dotycząca zakupu monitorów na potrzeby projektów.
- Faktura VAT wystawiona przez Komputronik SA- Poznań - dotycząca zakupu aparatów fotograficznych na potrzeby projektu wraz z wyposażeniem dodatkowym wspomagającym.

- 3) Inne dokumenty:

- Zarządzenie Prezydenta Miasta Kielce nr 317/2016 z dnia 24 sierpnia 2016 roku określające zasady i sposób postępowania przy udzielaniu zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30000 euro,
- Dokumenty Przychodu potwierdzające przyjęcie przedmiotów opisanych w projekcie na ewidencję Szkoły Podstawowej numer 18,
- Kserokopie umowy na dostawę przedmiotów na wyposażenie Pracowni edukacji ekologiczno-przyrodniczej,

- 4) Zdjęcie wykonane w czasie kontroli.

Załączniki powstały jako kopie oryginałów dokumentów, w których posiadaniu jest Dotowany lub ze stron internetowych ogólnodostępnych. Załączniki nie są przekazywane Dotowanemu.

14. Podmiot kontrolowany może zgłosić w ciągu 7 dni od daty otrzymania Informacji pokontrolnej pisemne wyjaśnienie do zawartych ustaleń lub zastrzeżenia do treści informacji.
15. Informację pokontrolną sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz został doręczony podmiotowi kontrolowanemu.

Kontrolujący	Kontrolowany
08.11.18 r. <i>G. Pab</i> (data i czytelny podpis)	DYREKTOR WYDZIAŁU <i>Ryszard Muciek</i> (data i czytelny podpis)
08.11.2018 r. <i>M. Orawiec</i> (data i czytelny podpis)	 (data i czytelny podpis)

SK-443-155/1/18

*Wpłynęło
30.10.2018
R. Gruszecki
27.10.2018*

Kielce, 23.10.2018r.

URZĄD MIASTA KIELCE
ul. Rynek 1
SEKRETARIAT ZASTĘPCY PREZYDENTA MIASTA

WPEŁNIŁO
25-10-2018

L.dz. 1176001/2018

Ilość zał. _____ Podpis _____

Pan

Czesław Gruszecki

Zastępca Prezydenta Miasta Kielce

ul. Rynek 1

25-303 Kielce

Wdział Usług Komunikacji Zarządzenia Środowiskiem

WPEŁNIŁO
25-10-2018

L.dz. 1176001/2018

Ilość zał. _____ Podpis _____

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach uprzejmie informuje, że w dniu 30.10.2018r. zostanie przeprowadzona kontrola końcowa zadania: "Pracownia edukacji ekologiczno-przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce".

Kontrola obejmować będzie m.in.:

- Czy realizacja warunków umowy jest prawidłowa?
- Czy realizacja zadania jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu z wnioskiem nr W17/384 z dnia 14.03.2017 r., umową nr 146/17 z dnia 17.05.2017r.?
- Czy realizacja zadania została prawidłowo udokumentowana?

Skład zespołu kontrolującego:

- Grzegorz Piwko – przewodniczący Zespołu Kontrolującego, WFOŚiGW w Kielcach.
- Joanna Orawiec - członek zespołu kontrolującego, WFOŚiGW w Kielcach.

Do przeprowadzania czynności kontrolnych niezbędna będzie z Państwa strony obecność osób zaangażowanych w realizację zadania.

Z-CA PREZESA ZARZĄDU
Grzegorz Socha

26 PAZ. 2018

8018/18

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Kielcach
ul. Al. Ks. Jerzego Popiełuszki 41
25-155 Kielce

Kielce, 23.10.2018 r.

UPOWAŻNIENIE Nr 155/2018

Na podstawie procedury kontroli obowiązującej w WFOŚiGW w Kielcach stwierdzam,
że Pan/Pani:

1. Grzegorz Piwko – Inspektor Sekcja Kontroli, WFOŚiGW w Kielcach.
2. Joanna Orawiec – Specjalista Sekcja Kontroli, WFOŚiGW w Kielcach.

jest upoważniony/upoważniona do przeprowadzenia kontroli końcowej zadania pod nazwą.:

„Pracownia edukacji ekologiczno- przyrodniczej w szkołach podstawowych w Gminie Kielce”

Nazwa podmiotu kontrolowanego i adres:

Gmina Kielce, ul. Rynek 1, 25-303 Kielce

Upoważnienie jest ważne w dniu: **30.10.2018 r.**

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Grzegorz Socka
.....
Grzegorz Socka.....

(Pieczęć i podpis zarządzającego kontrolę)

Upoważnienie przedłuża się do dnia:

.....
(Pieczęć i podpis zarządzającego kontrolę)

