

INFORMACJA POKONTROLNA nr 4/2021
z kontroli trwałości po zakończeniu realizacji Projektu przeprowadzonej przez
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
w Katowicach

I. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

- A. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, zawarte w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wraz z późniejszymi zmianami.
- B. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji PO IiŚ 2007-2013, z dnia 28 maja 2013 roku.
- C. Instrukcja IO-7.05/03 z dnia 27.09.2018 r. *Kontrole związane z realizacją projektów finansowanych z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko.*
- D. Oświadczenie Beneficjenta o wyrażeniu zgody na poddanie się kontroli, o którym mowa we Wniosku o dofinansowanie.
- E. Upoważnienia stałe dla pracowników Zespołu kontrolującego WFOŚiGW w Katowicach do przeprowadzenia kontroli zgodnie z rocznym planem kontroli PO IiŚ w sektorze środowisko.

II. Dane dotyczące kontrolowanej jednostki:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej:	Gmina Kłobuck – Jednostka Samorządu Terytorialnego
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Jerzy Zakrzewski
Adres:	Kłobuck, 42-100, ul. 11 Listopada 6
Tel./fax:	34 310 01 51
Email:	burmistrz@bip.klobuck.akcessnet.pl

III. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

Imię i nazwisko:	Stanowisko:
Katarzyna Trzepizur	Skarbnik

IV. Dane dotyczące jednostki kontrolującej:

Nazwa:	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach
Adres:	40-035 Katowice, ul. Plebiscytowa 19
Skład Zespołu kontrolującego: <i>(imię i nazwisko, stanowisko, telefon, email)</i>	1. Bartłomiej Rożek, Ekspert w Zespole Kontroli Projektów POIS – upoważnienie stałe nr 5/2021; tel. 32 60 32 399. b.rozek@wfosigw.katowice.pl 2. Piotr Stryj, Specjalista w Zespole Kontroli Projektów POIS upoważnienie stałe nr 2/2021; tel. 32 60 32 390. p.stryj@wfosigw.katowice.pl 3. Bogusław Myl, Inspektor w Zespole Kontroli Projektów POIS upoważnienie stałe nr 1/2021; tel. 32 60 32 278. b.myl@wfosigw.katowice.pl

V. Dane podstawowe dotyczące kontrolowanego Projektu:

Nr Projektu:	POIS.01.01.00-00-034/08
Tytuł Projektu:	Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Kłobuck poprzez budowę kanalizacji sanitarnej
Data Potwierdzenia przez IP:	22.12.2008 r
Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie Projektu:	Umowa nr 1/2009 z dnia 04.06.2009 r.
Koszt całkowity Projektu:	48 135 655,98 PLN
Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych:	34 442 196,73 PLN
Dotacja UE:	29 275 867,22 PLN
Okres kwalifikowania wydatków:	od 01.01.2007 r. do 31.10.2014 r.
Zakończenie realizacji Projektu:	31.10.2014 r.

VI. Termin kontroli:

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 21.06.2021 r. do 25.06.2021 r.

VII. Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości – planowa

VIII. Cel i zakres Projektu:

Zgodnie z umową o dofinansowanie celem Projektu jest zwiększenie liczby mieszkańców aglomeracji podłączonych do zbiorczego systemu kanalizacyjnego o 3 812 osób.

Zakres rzeczowy Projektu obejmuje:

- budowę 40 km sieci kanalizacji sanitarnej,
- budowę 11 pompowni ścieków,
- budowę 11 separatorów.

IX. Weryfikacja na miejscu u Beneficjenta

1. Porównanie dokumentów przedkładanych do IW z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący nie porównywał kserokopii dokumentów przedkładanych do WFOŚiGW w Katowicach, z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta, gdyż były one sprawdzane na kontroli na zakończenie realizacji projektu w 2015 r.

2. Archiwizacja dokumentacji związanej z Projektem.

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie § 14 ust. 2, Beneficjent jest zobowiązany do archiwizowania w wersji papierowej lub na informatycznych nośnikach danych i przechowywania w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji wszelkich danych związanych z realizacją Projektu, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami, przez okres co najmniej 3 lat od daty zamknięcia POIiŚ.

Dokumenty finansowe projektu przechowywane są w zamykanych szafach w dziale finansowym Urzędu Miejskiego przy ul. 11 listopada 6 w pokoju nr 5. Pozostałe dokumenty dotyczące projektu przechowywane są w zamykanym archiwum drugiego budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Zamkowej 12.

3. Wizja w terenie potwierdzająca zachowanie celu Projektu.

W dniu 25 czerwca 2021 r. została przeprowadzona wizja na terenie. W wizji brał udział Pan (...) : (aktualnie pracownik PWiK Częstochowa). W trakcie wizji wykonano dokumentację fotograficzną, która znajduje się w aktach kontroli. Podczas wizji potwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego projektu.

4. Kontrole przeprowadzone w trakcie realizacji Projektu.

Beneficjent oświadczył, iż projekt "Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Kłobuck poprzez budowę kanalizacji sanitarnej", nie był kontrolowany przez inne uprawnione instytucje.

5. Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku wcześniejszych kontroli.

Nie dotyczy.

6. Weryfikacja środków trwałych majątku wytworzonego w ramach Projektu. Sprawdzenie czy w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego.

Zestawienie majątku wg ewidencji księgowej w PLN

Lp.	Nr druku OT	Data przyjęcia	Wyszczególnienie	Nr inwentarzowy	Symbol KŚT	Wartość środków trwałych z OT i innych dokumentów [zł]	Wartość środków trwałych z OT i innych dokumentów w Projekcie [zł]
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	14/2009	30.06.2009 r.	Centrala telefoniczna	UM 6/626/1/09	626	7 832,40	7 832,40
2.	48/2009	31.12.2009 r.	Kopiarka Ricoh	UM 8/803/1/09	803	15 500,00	15 500,00
3.	Nie dotyczy*	23.04.2009 r.	Zestaw komputerowy	UM 491/3/09/JRP	491	3 160,00	3 160,00
4.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Zestaw komputerowy	UM 491/6/09/JRP	491	2 772,95	2 772,95
5.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Zestaw komputerowy	UM 491/8/09/JRP	491	2 772,95	2 772,95
6.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Zestaw komputerowy	UM 491/7/09/JRP	491	2 772,95	2 772,95
7.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Zestaw komputerowy	UM 491/9/09/JRP	491	2 772,95	2 772,95
8.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Drukarka laserowa	UM 491/4/09/JRP	491	1 491,00	1 491,00
9.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Skaner Plustek	UM 491/14/09/JRP	491	2 365,99	2 365,99
10.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Fax Canon	UM 491/10/09/JRP	491	1 443,20	1 443,20
11.	Nie dotyczy*	30.06.2009 r.	Drukarka Officejet	UM 491/15/09/JRP	491	1 254,00	1 254,00
12.	Nie dotyczy*	30.09.2009 r.	Drukarka laserowa	UM 491/5/09/JRP	491	3 360,00	3 360,00
13.	Nie dotyczy*	31.03.2010 r.	Aparat cyfrowy Nikon	UM8/808/10/10	8	1 242,00	1 242,00
14.	Nie dotyczy*	30.04.2011 r.	Zestaw komputerowy	UM 4/491/2/2011/JRP	491	2 746,00	2 746,00
15.	Nie dotyczy*	30.04.2011 r.	Drukarka Officejet	UM 4/491/1/2011/JRP	491	1 180,00	1 180,00

16.	Nie dotyczy*	31.08.2009 r.	Meble biurowe - komoda żaluzjowa	UM8/808/38/09	808	1 204,14	1 204,14
17.	Nie dotyczy*	2009 r. - 2013 r.	Meble biurowe (łącznie 62 pozycji)**	wg Ewidencji ilościowej ... **		23 210,71	23 210,71
18.	Nie dotyczy*	8.05.2009 r.	Program FK-Budżet	UM 4/491/18/09	491	1 220,00	1 220,00
19.	67/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 1	UM VI/658/3/2010	658	162 574,42	162 574,42
20.	68/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 2	UM VI/658/4/2010	658	214 193,98	214 193,98
21.	69/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 3	UM VI/658/5/2010	658	198 241,33	198 241,33
22.	70/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 4	UM VI/658/6/2010	658	150 842,28	150 842,28
23.	71/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 5	UM VI/658/7/2010	658	140 357,37	140 357,37
24.	72/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 6	UM VI/658/8/2010	658	162 447,37	162 447,37
25.	73/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 7	UM VI/658/9/2010	658	149 504,15	149 504,15
26.	74/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 8	UM VI/658/10/2010	658	168 919,31	168 919,31
27.	75/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 9	UM VI/658/11/2010	658	206 916,69	206 916,69
28.	76/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 10	UM VI/658/12/2010	658	122 373,58	122 373,58
29.	77/2010	31.12.2010 r.	Separator nr 11	UM VI/658/13/2010	658	132 967,96	132 967,96
30.	40/2014	30.11.2014 r.	Kanalizacja sanitarna w miejscowościach Kłobuck obręb Smugi, Kamyk, Borowianka, Łobodno, część Kopca - zadanie 1, Kontrakt 4	UM II/211/48-74/2014	211	28 554 285,40	27 162 939,78
31.	38/2014	30.11.2014 r.	Kanalizacja sanitarna w miejscowościach Biała i część Kopca - zadanie 2, Kontrakt 5	UM II/211/13-27/2014	211	10 598 016,95	10 048 091,56
32.	39/2014	30.11.2014 r.	Kanalizacja sanitarna w miejscowościach Libidza i Przybyłów - zadanie 3, Kontrakt 6	UM II/211/28-47/2014 UM III/344/1/2014	211	7 427 963,97	7 303 457,50
33.	34/2009	6.11.2009 r.	Działka nr 55/2	UM 0/031/38/2009	31	8 800,00	8 800,00
34.	32/2009	2.10.2009 r.	Działka nr 120	UM 0/031/35/2009	31	7 325,00	7 325,00
	Razem					48 484 031,00	46 418 253,52

* Niskocenne składniki środków trwałych

** Szczegółowe zestawienie zawiera "Ewidencja ilościowa pozostałych środków trwałych dla Jednostki Realizującej Projekt od 2009 r."

Na dzień kontroli wartość środków trwałych nabytych, wytworzonych bądź ulepszonych w wyniku realizacji projektu wynosi 46 418 253,52 zł, z czego do dnia kontroli zamortyzowano majątek o wartości 13 849 323,17 zł. W aktach kontroli znajdują się wydruki zestawień środków trwałych z dnia 21.06.2021 roku oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem ksera ewidencji środków trwałych JRP z dnia 25.06.2021 r.

Majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, a jego właścicielem jest Gmina Kłobuck.

W czasie kontroli sprawdzono dokumenty będące podstawą zapisów w ewidencji środków trwałych. Dokonano weryfikacji zapisów księgowych na kontach środków trwałych i kontach umorzeń. W wyniku porównania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na podstawie wykazu środków trwałych dokonano kontroli stanu faktycznego w zakresie posiadania i użytkowania zakupionych w ramach projektu środków trwałych. Stwierdzono, iż wszystkie środki trwałe ujęte w zamieszczonej powyżej tabeli są w posiadaniu Beneficjenta. Z tym zastrzeżeniem, iż środki trwałe wymienione w pozycjach 19-34 zamieszczonej powyżej tabeli są użytkowane przez PWiK S.A. w Częsochowie (na podstawie umowy użyczenia).

Beneficjent dokonuje umorzeń zgodnie z aktualną polityką rachunkowości, tj. przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach miesięcznych.

7. Sprawdzenie czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego dofinansowania.

Do momentu przeprowadzenia kontroli trwałości na fakturach związanych z realizacją projektu nie ujawniono innych źródeł finansowania, a w szczególności źródeł pochodzących ze środków unijnych.

Na dzień przeprowadzenia kontroli trwałości Beneficjent nie dokonał żadnych zmian w zakresie własności środków trwałych, które mogłyby spowodować uzyskanie podwójnego dofinansowania.

Amortyzacja do celów podatkowych prowadzona jest właściwie, tj. do kosztów uzyskania przychodów zaliczana jest wyłącznie wartość amortyzacji sfinansowana ze środków własnych. Część amortyzacji sfinansowana ze środków POIiŚ 2007-2013 nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.

8. Sprawdzenie czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji projektu.

Podatek VAT stanowił wydatek kwalifikowalny. W trakcie kontroli nie stwierdzono zmian powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT.

9. Sprawdzenie czy projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego.

W dniu 21.06.2021 r. Beneficjent przedłożył oświadczenie, że Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego.

W związku ze stwierdzeniem, iż w przypadku środków trwałych zrealizowanych w ramach projektu Beneficjent stosuje stawki umorzeń i amortyzacji określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach miesięcznych nie zachodziła konieczność dokonania weryfikacji przychodów i kosztów pod kątem uzyskiwania przez Beneficjenta nadmiernego dofinansowania z tego tytułu.

W trakcie kontroli trwałości nie stwierdzono, że Beneficjent uzyskuje inne dochody z tytułu eksploatacji nabytych w ramach projektu środków trwałych.

W związku z powyższym nie zachodzi konieczność dokonania ponownej analizy finansowej i ustalenia nowego poziomu dofinansowania.

10. Sprawdzenie czy cel projektu został zachowany – efekt rzeczowy.

Efekt rzeczowy: - wykonano-

- 41,7 km sieci kanalizacji sanitarnej,
- 11 pompowni ścieków,
- 11 separatorów.

potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

Lp.	Nazwa/numer zadania (zgodnie z HRP)	Numer/znak dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Zakres rzeczowy Projektu
1	2	3	4	5
1	Kontrakt 4, Zadanie 1 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Kłobucku obręb Smugi, Kamyku, Borowiance, części Kopca i Łobodnie	AB.c.I-7351/117/07	19.09.2007 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompowniami ścieków i przyłączami do przepompowni ścieków. Zakres rzeczowy: - Kanalizacja grawitacyjna: PCV Ø315 - 5130,50 mb PCV Ø200 - 8175 mb PCV Ø160 - 2951,5 mb - Kanalizacja tłoczna: PE Ø90 - 50 mb PE Ø110 - 1643 mb PE Ø250 - 2498 mb Przepompownie ścieków - 3 obiekty.
		IF/C-AB/WK/7111-2/18/07	12.09.2007 r.	
2	Kontrakt 5, Zadanie 2 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Białej i części Kopca	AB.C-7351/203/07	28.02.2008 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompowniami ścieków i przyłączami do przepompowni ścieków. Zakres rzeczowy: - Kanalizacja grawitacyjna: PCV Ø200 - 6622,73 mb PCV Ø250 - 1739,85 mb PCV Ø160 - 2830,42 mb - Kanalizacja tłoczna: PE Ø90 - 652,80 mb PE Ø180 - 774,81 mb PE Ø200 - 392,01 mb Przepompownie ścieków - 4 obiekty.
		IF/C-AB/RB/7111/2/29/07	15.02.2008 r.	
3	Kontrakt 6, Zadanie 3 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Libidzy i Przybyławie	AB.c.7351/01/120/08	02.10.2008 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompowniami ścieków i przyłączami do przepompowni ścieków. Zakres rzeczowy: - Kanalizacja grawitacyjna: PCV Ø200 - 4755,70 mb PCV Ø160 - 1077,70 mb - Kanalizacja tłoczna: PE Ø90 - 662,50 mb

		IF/IX/7111/2/ 23/08	26.06.2008 r.	PE Ø110 - 831,30 mb Przepompownie ścieków - 4 obiekty.
4	Kontrakt 7, Zadanie 4 - Budowa separatorów dla sieci kanalizacji deszczowej dla zabezpieczenia wód rzeki Biała Oksza	AB.c.I- 7351/198/07	19.02.2008 r.	Budowa 11 sztuk separatorów oczyszczających wody opadowe spływające z terenu Kłobucka do rzeki Biała Oksza w km 19+380 do 21+670

11. Sprawdzenie czy cel projektu został zachowany – efekt ekologiczny.

Wskaźnik produktu:

- Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej – 3 907 osoby, dla Projektu został osiągnięty i zachowany, co zostało potwierdzone w trakcie kontroli trwałości po zakończeniu realizacji Projektu, a także w oświadczeniu Beneficjenta z dnia 21.07.2021 r. o przestrzeganiu okresu trwałości.

12. Zgodność realizacji Projektu z ochroną środowiska.

Nazwa/numer zadania (zgodnie z HRP)	Numer decyzji	Data wystawienia decyzji	Zakres rzeczowy
1	2	3	4
Kontrakt 4, Zadanie 1 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Kłobucku obręb Smugi, Kamyku, Borowiance, części Kopca i Łobodnie	IKI-7624/10/05/06	04.04.2006 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami ścieków w miejscowościach: Kłobuck obręb Smugi, Kamyk, Borowianka, Biała Górna, Nowa Wieś, Łobodno i część Kopca.
Kontrakt 5, Zadanie 2 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Białej i części Kopca	IKI-7624/8/05/06	14.03.2006 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami ścieków w miejscowościach: Kopiec, Biała, Lgota.
Kontrakt 6, Zadanie 3 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Libidzy i Przybyłowie	GK-7331/104/II-4/05/06	30.06.2006 r.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej z przepompowniami ścieków dla miejscowości Libidza i Przybyłów, gm. Kłobuck.

13. System instytucjonalny po zakończeniu realizacji Projektu

Beneficjent zgodnie z § 16 Umowy o dofinansowanie, jest zobowiązany do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat od daty zakończenia realizacji Projektu.

Wytworzony w ramach realizacji Projektu majątek stanowi własność Beneficjenta tj. Gminy Kłobuck. Wytworzonym majątkiem zarządza na podstawie umowy użyczenia PWiK S.A. w Częstochowie.

Gmina po rozwiązaniu JRP nie wyznaczyła osoby odpowiedzialnej za projekt.

14. Realizacja działań informacyjnych i promocyjnych

W trakcie przeprowadzonej wizji w terenie potwierdzono istnienie tablic pamiątkowych. Wykonano dokumentację fotograficzną (zdjęcia załączono do dokumentacji pokontrolnej).

X. Wynik kontroli trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu

Przeprowadzona kontrola trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu wykazała m.in.:

- w zakresie możliwości wystąpienia znaczących modyfikacji w rozumieniu art. 57 ust 1 rozporządzenia ogólnego, w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem: wytworzony majątek wykorzystywany jest zgodnie z przeznaczeniem i stanowi własność Beneficjenta;
- w zakresie zachowania celu projektu (efekt rzeczowy i ekologiczny) kontrola potwierdziła zachowanie osiągniętych w czasie realizacji wskaźników produktu. Efekt rzeczowy został zweryfikowany w trakcie kontroli trwałości projektu. W zakresie wskaźnika produktu i rezultatu, Zespół kontrolujący potwierdza zachowanie celu projektu;
- w zakresie wypełniania obowiązków działań informacyjno – promocyjnych: kontrola potwierdziła istnienie tablic pamiątkowych;
- w zakresie archiwizacji dokumentów: kontrola wykazała, iż dokumenty finansowe projektu przechowywane są w zamykanych szafach w dziale finansowym Urzędu Miejskiego przy ul. 11 listopada 6 w pokoju nr 5. Pozostałe dokumenty dotyczące projektu przechowywane są w zamykanym archiwum drugiego budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Zamkowej 12.
- w zakresie sprawdzenia czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania: nie pojawiły się nowe źródła finansowania, amortyzacja jest naliczana prawidłowo;
- w zakresie zmiany okoliczności powodującej możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT: VAT był wydatkiem kwalifikowanym, nie stwierdzono okoliczności powodujących możliwość odzyskania podatku VAT;
- w zakresie finansowo – księgowym nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości, które mogłyby wpłynąć na zachowanie trwałości projektu;
- w zakresie wygenerowania dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego: Projekt nie wygenerował takiego dochodu, nie wprowadzono zmian polityki taryfowej, które mogłyby wpłynąć na wygenerowanie takiego dochodu;

- w zakresie kontroli przez inne niż IW uprawnione do kontroli instytucje, Beneficjent przedłożył oświadczenie, że Projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione organy.

Wynik kontroli trwałości projektu – bez zastrzeżeń.

XI. Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych:

W trakcie kontroli sporządzono i wykorzystano następujące dokumenty:

- a) Program kontroli trwałości na miejscu;
- b) Listę sprawdzającą do przeprowadzonej kontroli trwałości na miejscu;
- c) Dokumenty instytucjonalne;
- d) Dokumenty dotyczące systemu księgowego;
- e) Dokumenty dotyczące zakresu technicznego i ekologicznego;
- f) Korespondencję w trakcie kontroli;
- g) Działania informacyjno – promocyjne.
- h) Dokumentację fotograficzną.

Wszystkie dokumenty znajdują się w siedzibie WFOŚiGW w Katowicach w aktach sprawy.

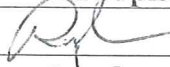
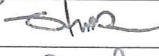
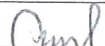
XII. Pouczenie o przysługujących Kontrolowanemu uprawnieniach:

W trakcie kontroli poinformowano osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach:

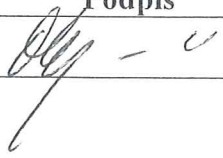
- kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej. W przypadku przekroczenia tego terminu kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń,
- w terminie **do 7 dni** od dnia ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń i wyjaśnień, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje informację pokontrolną. W przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej, jednostka kontrolowana wysyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisania wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym jednostki kontrolującej i kontrolowanej. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta.

Zespół kontrolujący:



Lp.	Imię i nazwisko	Data	Podpis
1.	Bartłomiej Rożek	12.07.2021	
2.	Piotr Stryj	15.07.2021	
3.	Bogusław Myl	15.07.2021	

Kierownik Zespołu Kontroli Projektów:

Imię i nazwisko	Data	Podpis
Mariusz Smurzyński	15.07.2021	

Informację pokontrolną podpisano bez zastrzeżeń / ~~z~~ zastrzeżeniami (niepotrzebne skreślić)
w dniu...30...07...2021...

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Imię i nazwisko	Data	Podpis
	30.07.2021	BURMISTRZ KŁOBUCKA  Jerzy Zakrzewski