



INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art.35e ust.1 ustawy z dnia 06.12.2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. Nr 227 poz.1658 z późn. zm.),
- Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 28.05.2013 r. w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013,
- § 15 umowy o dofinansowanie projektu,
- Upoważnienie do kontroli nr 61/POliŚ/2015 z dnia 09.11.2015 r.

B. DATA, TRYB ORAZ RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

16.11.2015-20.11.2015 r.. – planowa – na zakończenie realizacji projektu na miejscu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Cieszyn (jednostka samorządu terytorialnego)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Pan Ryszard Arkadiusz Macura – Burmistrz Miasta Cieszyna
Adres:	ul. Rynek 1, 43-400 Cieszyn
Tel./fax:	Tel./Fax.: (33) 47-94-300
E-mail:	urząd@um.cieszyn.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 3a
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail, nr upoważnienia)	1. Krzysztof Moczulski – Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, e-mail: krzysztof.moczulski@nfosigw.gov.pl , tel.: 22/45-90-184 2. Robert Milewski – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego, e-mail: robert.milewski@nfosigw.gov.pl , tel.: 22/45-90-421

21

E. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI I SKŁADAJĄCE WYJAŚNIENIA W IMIENIU JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Arkadiusz Smoczyński	Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji (MAO) w Urzędzie Miejskim w Cieszynie
2.	Kazimiera Palmen	Kierownik JRP – Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Cieszynie
3.	Arkadiusz Skowroński	Naczelnik Wydziału Strategii i Rozwoju Miasta (Zastępca MAO)
4.	Ruta Kaczmarczyk	Naczelnik Wydziału Finansowego w Urzędzie Miejskim w Cieszynie
5.	Małgorzata Wapiennik	Inspektor w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Cieszynie
6.	Karina Cieślar	Inspektor w Wydziale Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Cieszynie
7.	Bożena Londzin	Inspektor w JRP w Wydziale Zamówień Publicznych i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Cieszynie
8.	Leszek Śliwka	Główny Specjalista w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miejskiego w Cieszynie
9.	Sylwia Rymorz	Kierownik Działu Gospodarki Ściekami Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie
10.	Tomasz Bizoń	Inspektor w JRP Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie na podstawie:
 - a) Potwierdzenia poprzez oględziny zrealizowania kluczowych obiektów/elementów opisanych we wnioskach o płatność, w tym wniosku o płatność końcową.
 - b) Oceny zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego przedsięwzięcia z dokumentami odniesienia.
 - c) Sprawdzenia dokumentacji realizacji projektu w zakresie jej poprawności i zgodności z obowiązującymi przepisami.
 - d) Oceny stosowania zasady trwałości projektu w odniesieniu do założeń przyjętych we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu.
 - e) Weryfikacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowych.
 - f) Sprawdzenia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.
2. Kontrola zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność końcową z oryginałami.
3. Kontrola systemu finansowo-księgowego (na wybranej próbie) w zakresie:
 - a) Stosowania odrębnego systemu księgowego lub odrębnego kodu księgowego dla operacji związanych z realizacją projektu.
 - b) Występowania podwójnego finansowania.
 - c) Czy poniesione wydatki na zarządzanie projektem zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków?

RA


2

- d) Sprawdzenia, czy odebrane i zaewidencjonowane elementy stanowią własność podmiotu, który został wskazany jako właściciel w umowie o dofinansowanie.
- e) Porównanie wartości wszystkich środków trwałych (uwzględniających nakłady poniesione w ramach realizacji projektu) odebranych za pomocą OT do wartości całkowitej projektu.
4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków uwzględnionych we wniosku o płatność końcową (na wybranej próbie).
5. Kontrola systemu zarządzania projektem w zakresie posiadania i stosowania procedur dotyczących:
 - a) Weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową.
 - b) Przygotowywania wniosków o płatność w tym zasad weryfikacji i poświadczania, czy wszystkie wydatki włączane do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.
 - c) Prowadzenia archiwizacji dokumentacji projektu oraz ocena zapewnienia właściwej ścieżki audytu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków.
 - d) Sposobu i miejsca przechowywania dokumentacji projektu.
6. Kontrola dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC (na wybranej próbie).
7. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.
8. Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2007-2013 w tym sprawdzenie:
 - a) Czy Projekt spełnia wymogi określone w podrozdziale 9 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków (dotyczy generowania dochodu przez Projekt).
 - b) Czy zakupione przenośne środki trwałe stanowiące część wydatków inwestycyjnych są wykorzystywane na potrzeby projektu i są włączone w rejestr środków trwałych beneficjenta.
 - c) Czy opłaty zostały poniesione rzeczywiście i ostatecznie i są niezbędne dla realizacji projektu (na wybranej próbie).
 - d) Czy w przypadku, gdy projekt był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne lub, gdy toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze – czy Beneficjent przekazał do NFOŚiGW informacje w tym zakresie, a w przypadku kontroli instytucji zewnętrznych, czy przekazał w wyznaczonym terminie otrzymaną ostateczną wersję kopii informacji pokontrolnej oraz zaleceń pokontrolnych lub kopii innych dokumentów spełniających te funkcje.

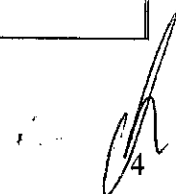
G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

1.	Nr projektu:	POIS.01.01.00-00-202/09
2.	Tytuł projektu:	„Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”
3.	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu (MAO) <i>(imię, nazwisko, funkcja, telefon, e-mail)</i>	Pan Arkadiusz Smoczyński - Wydział Zamówień Publicznych i Inwestycji (MAO) w Urzędzie Miejskim w Cieszynie Tel./Fax.: (33) 47-94-353 e-mail: inwestycje1@um.cieszyn.pl
4.	Data podpisania Decyzji KE.	Nie dotyczy

21

5.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu; Aneks nr 01 Aneks nr 02 Aneks nr 03 Aneks nr 04	15.02.2010 r. 10.10.2012 r. 05.11.2012 r. 02.07.2013 r. 20.02.2015 r.
6.	Koszt realizacji projektu wg. umowy (PLN):	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	160 327 798,00 (Przedmiotowa kwota została zmieniona aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie na 88 405 542,49)
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	104 287 872,53 (VAT kwalifikowany dla kanalizacji deszczowej a nie kwalifikowany dla kanalizacji sanitarnej) (Przedmiotowa kwota została zmieniona aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie na 54 526 443,63)
7.	Źródła finansowania projektu wg. umowy (PLN) – wydatki kwalifikowane	
	Wysokość dofinansowania:	88 644 691, 65 (Przedmiotowa kwota została zmieniona aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie 46 347 477,08)
	Środki własne	71 683 106,35 (różnica między kosztem całkowitym a dotacją wg. umowy o dofinansowanie) 42 058 065,41 (różnica między kosztem całkowitym a dotacją wg. aneksu do umowy o dofinansowanie)
	Udział środków dofinansowania w wydatkach kwalifikowanych (%)	85,00%
8.	Terminy realizacji projektu wg umowy o dofinansowanie:	
	Rozpoczęcie robót:	25.01.2007 r. (wg. HRP)
	Zakończenie robót i przekazanie do eksploatacji	30.04.2015 r.
	Pozwolenie na użytkowanie	*30.04.2015 r. 24.02.2015 r. (dotyczy ostatniego zakońzonego kontraktu na projekcie)
	Okres kwalifikowalności wydatków:	01.01.2007 r. – 31.12.2013 r. , zmieniony aneksem nr 4 z dn. 20.02.2015 r. do umowy o dofinansowanie do 30.09.2015 r.
9.	Ilość kontraktów - (umów):	
	Na usługi/ w tym zawarte:	15/15
	Na roboty/ w tym zawarte:	11/11

21



*Zgodnie z §11 Aneksu nr 4 umowy o dofinansowanie.

H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:

1. Kontrolujący zapoznali się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, w tym dokumentami przekazanymi przez koordynatora projektu, dokumenty te wymieniono w Zał. nr 1 Część I pkt. 1 - 8 Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu POIS.01.01.00-00-202/09 pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”

2. W celu ustalenia zakresu kontroli oraz omówienia spraw, w tym problemów występujących na projekcie w trakcie jego realizacji kontrolujący przeprowadzili rozmowy z:

- koordynatorem projektu z Departamentu Ochrony i Gospodarowania Wodami NFOŚiGW,

w aspektach: planu finansowania projektu, przebiegu realizacji projektu, zaawansowania rzeczowego i finansowego, kwalifikowania podatku VAT, zmian zakresu i własności wytworzonego majątku, trybu zawierania umów, ilości oraz kontroli zawartych umów.

3. W wyniku dokonanej analizy dokumentów i przeprowadzonych rozmów kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

3.1. Ustalenia nie wymagające sprawdzenia w trakcie czynności kontrolnych na miejscu.

- a) Beneficjent do dnia kontroli złożył do NFOŚiGW trzydzieści dwa wnioski o płatność (w tym wniosek o płatność końcową). Wszystkie przedmiotowe wnioski dotyczyły refundacji środków finansowych.
- b) Zakres rzeczowy projektu (zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu) realizowany jest w ramach jedenastu podstawowych kontraktów, z czego według danych zawartych we wniosku o płatność końcową przekazanych do NFOŚiGW oraz na podstawie wydanych świadectw przejęcia i wykonania zakończone zostały wszystkie kontrakty.
- c) NFOŚiGW przeprowadził dwadzieścia osiem kontroli postępowań o udzielenie zamówienia. Dwadzieścia siedem kontroli zakończyło się wynikiem bez zastrzeżeń, w jednym przypadku kontrola zakończyła się z nieistotnymi zastrzeżeniami.

3.2. Ustalenia wymagające pogłębionej analizy na miejscu realizacji projektu.

- a) Beneficjent do dnia kontroli nie dokonał i nie planuje zmiany własności infrastruktury/majątku wytworzonego w związku z realizacją projektu, co zostało potwierdzone na podstawie dokumentów przesyłanych do NFOŚiGW oraz rozmowy z koordynatorem projektu.
- b) Beneficjent w umowie o dofinansowanie zadeklarował w wydatkach kwalifikowanych tylko podatek VAT dotyczący kanalizacji deszczowej. Beneficjent przedłożył Kontrolującym Decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach w sprawie podatku VAT dla inwestycji współfinansowanej ze środków Funduszu Spójności.
- c) Na podstawie zestawienia postępowań dla których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC (13 postępowań) prowadzonych w ramach projektu, oraz przeprowadzonych rozmów ustalono, że Beneficjent w wydatkach kwalifikowanych w ramach projektu uwzględnił wydatek poniesiony na podstawie umowy zawartej w trybie bezprzetargowym.

DA

- d) Beneficjent w umowie o dofinansowanie zadeklarował i we wnioskach o płatność uwzględnił w wydatkach kwalifikowanych wydatki w obszarze zarządzania projektem (wynagrodzenia, koszt zakupu sprzętu komputerowego, mebli i udziału w kilku szkoleniach).
- e) Beneficjent we wnioskach o płatności pośrednie przesłanych do NFOŚiGW nie przedstawił do refundacji w wydatkach kwalifikowanych projektu:
- wkładu niepieniężnego, jako kwalifikowanego w ramach projektu,
 - kosztów wypełnienia wniosku o dofinansowanie,
 - wydatków dotyczących adaptacji powierzchni biurowej na potrzeby zarządzania projektem,
 - kosztów robót wykonanych siłami własnymi,
 - kosztów odpisów amortyzacyjnych w ramach projektu,
 - kosztu zakupu sprzętu używanego,

Kontrolujący dla powyższych ustaleń przeprowadzili odpowiednie czynności kontrolne a wyniki przedstawili w pkt. J niniejszej informacji pokontrolnej.

4. Metodologia doboru próby do kontroli.

Zakres kontroli obejmuje okres od 01.01.2007 r. do 30.09.2015 r.

a. *Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie.*

Próba do kontroli ww. obszaru określona została w miejscu prowadzenia czynności kontrolnych metodą ekspercką polegającą na wyborze obiektów kluczowych w zakresie zarówno obiektów liniowych jak i obiektów kubaturowych na podstawie wszystkich wniosków o płatność, po zapoznaniu się z dokumentacją projektową Beneficjenta z uwzględnieniem niniejszych kryteriów wyboru:

- kryterium złożoności technicznej i technologicznej,
- zasadą reprezentatywności,
- kryterium kluczowości operacyjnej dla funkcjonowania systemu,
- kryterium wartości poszczególnych elementów/obiektów.

W ramach przedmiotowego Projektu Beneficjent zawarł jedenaście kontraktów na roboty. Dwa z nich dotyczą budowy obiektów kubaturowych (punkt zlewny i modernizacja oczyszczalni ścieków), cztery kontrakty dotyczyły przebudowy istniejącego systemu kanalizacyjnego, pięć kontraktów dotyczyło budowy kanalizacji sanitarnej.

W zakresie wypełnienia wymagań wynikających z decyzji środowiskowych kontroli poddano wszystkie (100%) decyzji środowiskowych wydanych dla realizacji projektu.

Dla sprawdzenia osiągnięcia wskaźnika produktu kontroli poddano wszystkie (100%) dokumenty odbiorowe odnoszące się do przedmiotowego wskaźnika.

W celu potwierdzenia wskaźnika rezultatu próbę kontrolną w ilości 5% wyłoniono na miejscu w sposób losowy z zestawienia przygotowanego przez Beneficjenta.

b. *Kontrola zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność końcową z oryginałami.*

W celu sprawdzenia, czy dokumenty przedkładane we wniosku o płatność końcową są zgodne z rzeczywistą oryginalną dokumentacją projektu Kontrolujący, poddali sprawdzeniu wszystkie (100%) dokumenty przedłożone we wniosku o płatność końcową.

21

c. *Kontrola systemu finansowo-księgowego.*

- Kontrolujący do sprawdzenia posiadania i stosowania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej lub odrębnego systemu księgowego, wybrali wszystkie (4 szt.) dowody księgowe ujęte we wniosku o płatność nr 32, (wniosek o płatność końcową) – próba 100 %.
- W celu sprawdzenia wystąpienia podwójnego finansowania oraz sprawdzenia, czy dokumenty przedkładane we wniosku o płatność końcową są zgodne z rzeczywistą oryginalną dokumentacją projektu kontrolujący posłużyli się próbą (100%) z wniosku o płatność końcową.
- W celu sprawdzenia czy poniesione wydatki na zarządzanie projektem zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków Kontrolujący z populacji 25 szt. wniosków o płatność w których były rozliczane wynagrodzenia metodą losową prostą wytypowali wniosek o płatność nr 26. Następnie z wniosku o płatność nr 26, który obejmował populację 2 szt. zestawień (nr 55 oraz nr 56) kosztów wynagrodzenia pracowników związanych z realizacją Projektu, posługując się kryterium największej kwoty przyjęli do kontroli zestawienie nr 56. Następnie z przedmiotowego zestawienia w oparciu o kryterium najwyższego wynagrodzenia szczegółowej kontroli poddali dokumenty dotyczące n/w pracowników.
 - – Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji (MAO) w Urzędzie Miejskim w Cieszynie. (50%).
 - – Kierownik JRP w Wydziale Zamówień Publicznych i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

d. *Kontrola prawidłowości kwalifikowania wydatków uwzględnionych we wniosku o płatność końcową.*

Do kontroli prawidłowości kwalifikowania wydatków uwzględnionych we wniosku o płatność końcową kontrolujący wytypowali z populacji 4 dokumentów księgowych fakturę o najwyższej płatności (25% próbę kontrolną) obejmującą roboty budowlane zgodnie z Przejściowym Świadectwem Płatności nr 16, tj.: „Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna” (Zadanie 3-Etap 1) zrealizowane w ramach kontraktu nr IIIa .

Do kontroli szczegółowej z populacji 7 ulic w których prowadzone były roboty liniowe w zakresie sieci kanalizacyjnej w sposób losowy wybrano dwie ulice tj. wybrano (próba 28%) odcinki kanalizacji sanitarnej zlokalizowane w Cieszynie przy ul. 3-go Maja i ul. Błogockiej (poz. 1.1 oraz poz. 1.2 z PŚP nr 16) tj.:

- Odcinek kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K517 do studni żelbetowej DN1000 K515.
- Odcinek kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K366 do studni żelbetowej DN1000K367.
- Odcinek kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K278 do studni żelbetowej DN1000 K281.
- Odcinek kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K284 do studni żelbetowej DN1000 nr K285.

e. *Kontrola systemu zarządzania projektem w zakresie posiadania i stosowania procedur*

Dla przedmiotowego zakresu kontroli sprawdzono wszystkie (100%) procedury stosowane przez Beneficjenta w trakcie realizacji Projektu. Ponadto sprawdzono sposób i miejsca

przechowywania dokumentacji projektu oraz procedurę archiwizacji dokumentacji projektu oraz dokonano oceny zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

- f. *Kontrola dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC.*

Kontrolujący w obszarze rozeznania rynku z populacji 13 umów dokonali sprawdzenia (próba ok. 10%) zawartych umów do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC z zastosowaniem kryterium najwyższej wartości.

- g. *Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.*

Kontrolujący w obszarze działań informacyjno - promocyjnych dokonali sprawdzenia zamontowanych tablic pamiątkowych projektu (próba 50%) w miejscach prowadzonych oględzin w terenie i przy siedzibie Beneficjenta, oznakowania tabliczkami urządzeń/obiektów technologicznych w miejscach prowadzonych oględzin w terenie oraz oznakowanie logotypem wszystkich (próba 100%) świadectw wykonania.

- h. *Kontrola innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POiŚ 2007-2013.*

- *Czy Projekt spełnia wymogi określone w podrozdziale 9 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków (dotyczy generowania dochodu przez Projekt).*
Dla przedmiotowego zakresu kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich (100%) dokumentów, które mogły wskazywać, że Projekt generuje dochód.
- *Czy zakupione przenośne środki trwale stanowiące część wydatków inwestycyjnych są wykorzystywane na potrzeby projektu i są włączone w rejestr środków trwałych Beneficjenta.*
Dla przedmiotowego zakresu kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich dokumentów (próba 100%) dotyczących przenośnych środków trwałych zakupionych na potrzeby projektu.
- *Czy opłaty zostały poniesione rzeczywiście i ostatecznie i są niezbędne dla realizacji projektu (na wybranej próbie).*
Dla przedmiotowego zakresu kontrolujący na podstawie przygotowanego przez Beneficjenta zestawienia poniesionych opłat tj. z populacji 40 opłat dokonali sprawdzenia jednej opłaty o najwyższej wartości której poniesienie było niezbędne dla realizacji projektu wybranej z zestawienia przygotowanego przez Beneficjenta.
- *Czy w przypadku, gdy projekt był kontrolowany przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne lub, gdy toczy się postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze – czy Beneficjent przekazał do NFOŚiGW informacje w tym zakresie, a w przypadku kontroli instytucji zewnętrznych, czy przekazał w wyznaczonym terminie otrzymaną ostateczną wersję kopii informacji pokontrolnej oraz zaleceń pokontrolnych lub kopii innych dokumentów spełniających te funkcje.*
Dla przedmiotowego zakresu kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich dokumentów (próba 100%) dotyczących kontrolowania przedmiotowego projektu przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje zewnętrzne.
- *Czy poniesione wydatki, z tytułu odtworzenie nawierzchni dróg dla potrzeb projektu (na wybranej próbie), zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków.*
Próba do kontroli ww. obszaru określona została w trzech etapach. Na etapie pierwszym dokonano wyboru wniosku o płatność z uwzględnieniem kryterium najwyższej wartości w odniesieniu do puli zawierającej wszystkie wnioski o płatność. Na etapie drugim z wybranego wniosku o płatność z zachowaniem kryterium najwyższej wartości wybrano z puli wszystkich załączonych PŚP to o najwyższej wartości. Z wytypowanego

zbioru robót dla przedmiotowego zakresu kontrolujący dokonali sprawdzenia wszystkich dokumentów (próba 100%) dotyczących odtworzenia nawierzchni jakie zostały zgłoszone do refundacji.

5. Zespół kontrolujący opracował w dniu 09.11.2015r. program kontroli, w którym zostały określone: cel kontroli, zakres kontroli, oraz sposób postępowania. Program został zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć w dniu 13.11.2015r.
6. Zespół kontrolujący przygotował i przekazał kontrolowanemu podmiotowi zestawienie dokumentów wymaganych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniu 10.11.2015 r.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU:

1. CZYNNOŚCI KONTROLNE PRZEPROWADZONE W CELU SPRAWDZENIA WYKONANIA ZAKRESU UJĘTEGO W PUNKCIE F PODPUNKTACH OD 1 DO 8 ZAKRESU KONTROLI:

Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadzili następujące czynności kontrolne:

- a) Przeprowadzili rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
 - Przebiegu realizacji projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z przyjętymi założeniami we Wniosku aplikacyjnym, Umową o Dofinansowanie oraz z dokumentacją projektową i powykonawczą (na badanej próbie).
 - Wypełnienia zapisów wynikających z uzyskanych Decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach (na wybranej próbie).
 - Sposobu wykorzystania majątku wytworzonego w ramach realizacji projektu.
 - Prowadzenia przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego dla projektu, ewidencji księgowej, operacji finansowych projektu, kwalifikacji wydatków, w tym podatku VAT, podwójnego finansowania kosztów projektu, stanu formalno – prawnego dotyczącego majątku wytworzonego w ramach projektu.
 - Przejęcia wytworzonych w ramach projektu środków trwałych na majątek Beneficjenta.
 - Posiadania oryginałów dokumentów, których kopie załączane są do wniosków o płatność.
 - Opracowywania dokumentacji rozliczeniowej i kwalifikowania wydatków ujętych we wniosku o płatność końcową.
 - Powołania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu, posiadania / stosowania, oraz przestrzegania procedur w zakresie: archiwizacji dokumentów, przebiegu odbioru robót, przygotowania wniosków o płatność, trybu wyboru wykonawców.
 - Ponoszenia przez Beneficjenta wydatków w tym z tytułu wynagrodzenia w ramach zarządzania projektem.
 - Stosowania i prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.
 - Generowania dochodu przez Projekt w tym dochodu incydentalnego,
 - Przenośnych środków trwałych i ich wykorzystania w Projekcie.
 - Ponośzonych opłat na rzecz Projektu.
 - Prowadzonych kontroli przez inne niż NFOŚiGW uprawnione do tego instytucje

zewnątrzne w tym toczących się ewentualnie postępowanie prowadzone przez organy dochodzeniowo-śledcze.

- Zakresu oraz sposobu odtwarzania nawierzchni dróg.
- b) Zapoznali się i dokonali sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji projektu tj.:
- W obszarze rzeczowego zrealizowania elementów wchodzących w zakres projektu, zgodności z wymogami formalno-prawnymi, zgodności wykonywanych robót z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie, oceny stosowania zasad trwałości, weryfikacji zaleceń wynikających z decyzji środowiskowych i osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz uzyskania efektu ekologicznego, w tym dokumentami:
 - odbiorowymi potwierdzającymi wykonanie i montaż urządzeń tj. protokołami z odbioru odcinków oraz odbiorami przekazania do eksploatacji, inwentaryzacją geodezyjną powykonawczą, kartami obmiaru, z dokumentacją projektową i powykonawczą,
 - dotyczącymi wymogów ochrony środowiska tj. decyzjami administracyjnymi takimi jak, postanowienia, decyzje środowiskowe, lokalizacyjne, konserwatora zabytków i pozwoleniami wodno – prawnymi,
 - dokumentacją z eksploatacji urządzeń i umowami na odbiór ścieków.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II B pkt. 1-125.

W zakresie obiektów kubaturowych kontroli poddano wszystkie (próba 100%) tzn. dwa kontrakty tj. Kontrakt I – Budowa stacji zlewnej przy OŚ w Cieszynie oraz Kontrakt II – Modernizacja OŚ w Cieszynie.

W zakresie zadań modernizujących sieć kanalizacyjną (rozdział kanalizacji ogólnospławnej na kanalizację deszczową i sanitarną) wybrano jeden kontrakt (próba 25%) o najwyższej wartości tj. Kontrakt IIIa – Etap I tj. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I).

W zakresie zadań których celem jest wyłącznie budowa nowej sieci kanalizacji sanitarnej wybrano jeden kontrakt (próba ok. 15%) o najwyższej wartości tj. Kontrakt VII – Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej.

Po analizie ww. dokumentów dokonano wyboru kluczowych obiektów/elementów z następujących czterech kontraktach na roboty budowlane, tj. z:

Kontraktu I pn. „*Budowa stacji zlewnej przy OŚ w Cieszynie*” wybrano:

- Kontenerową stację zlewną wraz z wyposażeniem,
- Myjkę dla samochodów,
- Zbiornik ścieków dowożonych wraz z komorą zasuw.

Kontraktu II pn. „*Modernizacja OŚ w Cieszynie*” wybrano:

- Pompownię główną,
- System napowietrzania w komorach denitryfikacji i reaeracji,
- Linię mechanicznego odwadniania osadu.

Kontraktu IIIa pn. „*Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)*” wybrano:

- W zakresie sieci kanalizacji deszczowej:
 - Wyloty do rzeki Olzy,

- Separator na wylocie,
- Odcinek kanału deszczowego PE 500 w rejonie rzeki Olzy,
- Odcinek kanału deszczowego PE 800 w rejonie rzeki Olzy,
- Odcinek kanału deszczowego w ul. 3 Maja (adaptacja kanału ogólnospławnego betonowego zmodernizowanego metodą rękawa ciasnopasowanego).
- W zakresie sieci kanalizacji sanitarnej:
 - Odcinki kanału sanitarnego w ul. Błogockiej,
 - Odcinki kanału sanitarnego w ul. 3-go Maja,
 - Odcinek kanału sanitarnego DN 400 w Al. Łyska,
 - Odcinek kanału sanitarnego w ul. Zamkowej (modernizowanego metodą ciasnopasowanego rękawa) betonowego jajowego 1200 x 800.
 - Przyłącza kanalizacyjne na ul. Karola Miarki.

Kontraktu VII pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” wybrano:

- W zakresie sieci kanalizacji sanitarnej:
 - Odcinki kanału sanitarnego PVC DN 315 w ul. Mlecznej,
 - Przyłącza kanalizacyjne na ulicy Mlecznej i Śnieżnej.

Dla potwierdzenia uzyskania wskaźnika rezultatu przy pomocy generatora liczb losowych wylosowano z puli 945 umów na odbiór ścieków dla poszczególnych zadań – rejonów, zawartych przez Beneficjenta z właścicielami posesji wylosowano następujące umowy:

- dla zadania nr 9 – rejon ul. Pikiety i Przepilińskiego:
 - posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4401/2014,
 - posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4284/2013,
 - posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4289/2013,
 - posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4847/2014,
- dla zadania nr 8 – rejon ul. Krasnej:
 - posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4487/2014,
 - posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4569/2013,
 - posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4721/2014,
 - posesja przy ul. Braci Miłosiernych - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4797/2014,
 - posesja przy ul. Chłodna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4429/2013,
 - posesja przy ul. Kępna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4458/2013,
 - posesja przy ul. Słowicza - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4251/2013,
 - posesja przy ul. Śnieżna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4584/2013,
 - posesja przy ul. Wiosenna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4415/2013,
 - posesja przy ul. Wiosenna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4909/2014,
 - posesja przy ul. Ustrońska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4938/2014,
- dla zadania nr 7 – rejon ul. Na Wzgórzu:
 - posesja przy ul. Na Wzgórzu - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4129/2013,
 - posesja przy ul. Przechodnia - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4723/2014,
 - posesja przy ul. Orzechowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4934/2014,
 - posesja przy ul. Zaleskiego - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4913/2014,
- dla zadania nr 6 – rejon Minsztwa:
 - posesja przy ul. Generała Józefa Hallera - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4126/2013,
 - posesja przy ul. Generała Józefa Hallera - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3548/2010,

- posesja przy ul. Odległa - umowa nr 3573/NS/2010/I,
- posesja przy ul. Beskidzka - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3982/2012
- posesja przy Dobra - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4842/2014,
- posesja przy ul. Jasna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3973/2012,
- posesja przy ul. Jastrzębia - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4587/2013,
- posesja przy ul. Kresowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3898/2012
- posesja przy ul. Kresowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4121/2013,
- posesja przy ul. Odległa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4876/2014,
- posesja przy ul. Odległa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4337/2013,
- posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3780/2011
- posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4076/2012,
- posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4065/2012,
- posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4008/2012,
- posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4473/2013
- posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4054/2012,
- posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4057/2012
- dla zadania nr 3 – rejon ul. Wiejskiej i Powstańców Śląskich:
 - posesja przy ul. Powstańców Śląskich - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4451/2013,
 - posesja przy ul. Wiejska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4722/2014,
 - posesja przy ul. Wierzbowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4627/2014,
 - posesja przy ul. Wierzbowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4480/2013,
- dla zadania nr 4 i 5 – rejon Klembic:
 - posesja przy ul. Osiedlowa - umowa nr 3523/NS/2010/I,
 - posesja przy ul. Osiedlowa - umowa nr 3580/NS/2010/I
 - posesja przy ul. Szarotka - umowa nr 3438/NS/2010/I,
 - posesja przy ul. Szarotka - umowa nr 3464/NS/2010/I
 - posesja przy ul. Katowicka - umowa nr 3464/DS/2009/I
 - posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3067/DS/2008/I
 - posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3184/DS/2009/I
 - posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3124/DS/2008/I
 - posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3096/DS/2008/I
 - posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3117/DS/2008/I

- W obszarze zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność końcową z oryginałami zapoznano się z wszystkimi fakturami z wniosku (nr 32) o płatność końcową.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II B pkt. 1-17; 102

- W obszarze sytemu finansowo – księgowego z: dokumentami formalnymi dotyczącymi prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu, oryginałami faktur pod kątem, czy nie noszą znamion podwójnego finansowania (stempli, adnotacji z innych programów pomocowych), potwierdzeniami dokonania zapłaty za zrealizowany zakres robót dla wydatków, wydrukami przedstawiającymi zaksięgowanie wydatków w systemie księgowym Beneficjenta, dokumentami dotyczącymi wniosku o płatność końcową nr 32, których kopie zostały przesłane do

NFOŚiGW, wyjaśnieniami Beneficjenta dotyczącymi prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu, dokumentami dotyczącymi wynagrodzeń pracowników.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część IIB pkt. 1-101.

- W obszarze prawidłowości kwalifikowania wydatków w zakresie dokumentacji rozliczeniowej z: dokumentami formalno – prawnymi, dokumentami rozliczeniowymi za wykonany zakres robót, dokumentami odbiorowymi. W zakresie zgodności z zakresem umowy o dofinansowanie, posiadania odpowiednich dokumentów potwierdzających wykonany zakres prac, posiadania odpowiednich dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków zgodnych z dokumentami finansowymi, potwierdzenia, że wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowania.

Zgodnie z przyjętym w pkt H.4.d sposobem wyboru do szczegółowej kontroli z puli 4 szt. dowodów księgowych do kontroli wytypowali 1 fakturę o najwyższej wartości tj.: fakturę VAT nr 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r. na kwotę (brutto): 2 444 318,35 zł

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II A 31; 51-52; Część II B pkt. 43; 78-88; 102-104

- W obszarze systemu zarządzania projektem z : dokumentami dotyczącymi powołania zespołu do realizacji projektu, dokumentami dotyczącymi sposobu realizacji projektu, wewnętrznymi zarządzeniami obowiązującymi u Beneficjenta obejmującymi: archiwizację dokumentów, przebieg odbioru robót, przygotowanie wniosków o płatność, trybu wyboru wykonawców.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II E pkt. 1-14.

- W obszarze zagadnień potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC (na wybranej próbie) kontrolujący zapoznali się z dokumentami potwierdzającymi rozeznanie rynku tj.: procedurami udzielania zamówień, zestawieniem postępowań prowadzonych zgodnie z regulaminem, wynikiem kontroli przeprowadzonej przez UKS w Katowicach.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1 Część II C pkt. 1-7.

Zgodnie z opisanym w pkt. H.4.f sposobem wyboru 10% próba kontrolna dotyczyła jednej umowy tj. umowy nr JRP.1.0114-4/10 zawartej w dniu 30.07.2010 roku dotyczącej dostawy sprzętu komputerowego dla potrzeb JRP. Powyższe wynikało z faktu, że z zestawienia przygotowanego przez Beneficjenta obejmującego 13 umów wyeliminowano umowy, których prawidłowość zawarcia sprawdzana była przez UKS (4 umowy).

- W obszarze weryfikacji działań informacyjno - promocyjnych Beneficjenta w ramach Projektu w tym sprawdzili, czy oznaczenia na tablicach, naklejkach oraz na dokumentach są zgodne z Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego - „Zasady promocji projektów dla Beneficjentów POiŚ 2007-2013”. Do kontroli w trakcie oględzin wytypowano tablice zlokalizowane w:

✓ Cieszynie – oczyszczalnia ścieków ul. Motokrosowa – Kontrakt nr II,

✓ Cieszynie – ul. 3-go Maja (pod pomnikiem Mieszka) – Kontrakt nr IIIa,

✓ Cieszynie – ul. Korfantego (za budynkiem Urzędu)

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II F pkt. 1.

- W obszarze innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3a do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2007-2013 zapoznano się z dokumentami wymienionymi w Zał. nr 1, Część II G poz. 1,:
 - w celu sprawdzenia, czy Projekt spełnia wymogi określone w podrozdziale 9 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków (dotyczy generowania dochodu przez Projekt) tj. takimi jak wniosek aplikacyjny, Uchwały Rady Miasta, analizą finansową
 - w celu sprawdzenia, czy zakupione przenośne środki trwałe stanowiące część wydatków inwestycyjnych są wykorzystywane na potrzeby projektu i są włączone w rejestr środków trwałych beneficjenta tj. takimi jak protokoły odbioru, dokumenty OT.
 - w celu sprawdzenia, czy opłaty zostały poniesione rzeczywiście i ostatecznie i są niezbędne dla realizacji projektu (na wybranej próbie) tj. takimi jak decyzje administracyjnymi pod kątem ponoszonych opłat, rachunki za opłaty. Zgodnie ze sposobem wyboru opisanym w pkt. H.4.8.h kontroli poddano Decyzję nr 24/DZ/12/P z dnia 13.01.2012 wydaną przez Burmistrza Miasta Cieszyn zezwalającego na umieszczenie w pasie drogowym ul. Pikiety w Cieszynie kanalizacji sanitarnej od dnia 01.01.2012 do 31.12.2012.
 - w celu sprawdzenia, czy projekt był kontrolowany przez inne uprawnione do tego instytucje (tzw. Kontrole/audyty instytucji zewnętrznych) niż Instytucja Wdrażająca tj. takimi jak książki kontroli,
 - oraz przeprowadzono oględziny w terenie, w celu sprawdzenia, czy poniesione wydatki, z tytułu odtworzenia nawierzchni dróg dla potrzeb projektu (na wybranej próbie), zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków. Zgodnie ze sposobem wyboru opisanym w pkt. H.4.8.h sprawdzono odtworzenia nawierzchni dróg wskazanych w PŚP nr 10 stanowiącym załącznik do wniosku o płatność nr POIS01.01.00-202/09-32.

Szczegółowo dokumenty dotyczące ww. obszaru wymieniono w Zał. nr 1, Część II B pkt. 44-89; Część II D pkt. 1-24.

c) Poddali oględzinom i ocenie:

- Wybrane do kontroli obiekty/elementy dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej na terenach miasta nieskanalizowanych, modernizacji istniejącej sieci kanalizacyjnej tzn. jej rozdziału na kanalizację deszczową i kanalizację sanitarną i związaną z tym budową nowych kanałów lub rewitalizacją istniejących, budowy punktu zlewczego dla ścieków dowożonych na OŚ oraz modernizacją OŚ pod kątem, czy deklarowany zakres rzeczowy w dokumentacji projektowej i odbiorowej został faktycznie wykonany, (szczegółowy opis oględzin przedstawiono w pkt. I.2. niniejszej informacji),
- Tablice pamiątkowe.
- Informatyczny system księgowy Beneficjenta w zakresie sposobu prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla operacji związanych z realizacją projektu.
- Sposób i miejsca przechowywania, rejestrowania i ewidencjonowania dokumentacji

dotyczącej projektu (na wybranej próbie) w komórkach organizacyjnych.

- Działania zespołu odpowiedzialnego za realizację projektu w zakresie udzielania informacji i dostarczania dokumentów dla zespołu kontrolującego, w tym czas udostępniania do wglądu dokumentów dotyczących realizacji projektu.

2. OGŁĘDZINY STANU REALIZACJI WYKONANYCH ROBÓT.

Ogłędziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego projektem przeprowadzone zostały na terenie miasta Cieszyna w dniu 18.11.2015 r. przez :

Przedstawiciele NFOŚiGW:

1. **Krzysztof Moczulski:**
Przewodniczący Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW.
2. **Robert Milewski:**
Członek Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW.

w obecności: Przedstawiciele Beneficjenta:

1. **Bożena Londzin:**
Inspektor w JRP – w Wydziale Zamówień Publicznych i Inwestycji w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.
2. **Leszek Śliwka:**
Główny Specjalista w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.
3. **Sylwia Rymorz:**
Kierownik Działu Gospodarki Ściekami Zakładu Gospodarki Komunalnej w Cieszynie.
4. **Arkadiusz Smoczyński:**
Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji (MAO) w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.

Przedmiotem ogłędzin była kontrola faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu, oraz kontrola działań informacyjno - promocyjnych.

- a) W celu potwierdzenia wykonania zakresu rzeczowego Projektu w tym wykonanego zakresu rzeczowego w ramach kontroli kwalifikowania wydatków złożonych we wniosku o płatność końcową nr 32 (dla Kontraktu IIIa) ogłędzinom poddano wytypowane kluczowe obiekty/elementy tj.:

Dla Kontraktu I pn. „Budowa stacji zlewnej przy OŚ w Cieszynie”:

- Kontenerową stację zlewną wraz z wyposażeniem,
- Myjnię dla samochodów,
- Zbiornik ścieków dowożonych wraz z komorą zasuw.

Dla Kontraktu II pn. „Modernizacja OŚ w Cieszynie”

- Budynek pompowni głównej w tym:
 - ✓ pompy P1, P2, P3, P4, P5, P6, KSB typ SEWATEC K200-400 o mocy 37 kW zainstalowane równolegle w układzie dwustronnym: 3+3 agregaty z każdej strony,

21

- ✓ pompownię ścieków własnych pompy P7 i P8 KSB typ SEWABLOCK K 100-250 moc 7,5 kW,
- ✓ pompę w P9 KSB typ AMA-DRAINER moc 1,5 kW
- ✓ armaturę i napędy do zasuw oraz przepustnic,
- ✓ elewację zewnętrzną i wewnętrzną budynku pompowni,
- ✓ zbiorniki czerpalne oraz pokryw zbiorników,
- ✓ instalację elektryczną pompowni,
- ✓ dwa falowniki,
- System napowietrzania tj.
 - ✓ stację dmuchaw wyposażonej w 6 jednostek napowietrzających LUTOS typ DT65/102 moc 18,5 kW,
 - ✓ wyremontowane dwie komory denitryfikacji,
 - ✓ wyremontowane dwie komory aeracji,
 - ✓ system napowietrzania sprężonym powietrzem z rusztem rurowym drobnopęcherzykowym w komorach denitryfikacji i aeracji,
 - ✓ mieszadła zanurzalne wolnoobrotowe wraz z konstrukcjami nośnymi w komorach denitryfikacji i aeracji,
 - ✓ instalacja okresowego opróżniania komór poprzez możliwość odpompowania ścieków,
 - ✓ integralną instalację elektryczną,
 - ✓ systemem sterowniczym.
- Linia mechanicznego odwadniania osadu,
 - ✓ taśmową prasę filtracyjną VONROLL typ RPE 2000LP,
 - ✓ podajnik ślimakowy typ PS-360,
 - ✓ stację dozowania polielektrolitu f-my Prominent
 - ✓ instalację elektryczną i sterowniczą.

Dla Kontraktu IIIa pn. „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)”

- W zakresie sieci kanalizacji deszczowej:
 - ✓ Wyloty WO1 i WO2 do rzeki Olzy,
 - ✓ Separator przy wylocie WO2,
 - ✓ Odcinek kanału deszczowego PVC 500 od studni PE DN 1000 nr 050 do studni PE DN1000 nr D045,
 - ✓ Odcinek kanału deszczowego PE 800 od studni PE DN1000 nr D045 do separatora,
 - ✓ Odcinek kanału deszczowego PE 800 od separatora do wylotu WO2,
 - ✓ Odcinek kanału deszczowego (adaptacja kanału ogólnospławnego betonowego zmodernizowanego metodą rękawa ciasnopasowanego) od studni żelb. DN1200 nr S146RM do studni żelb. DN1000 nr S150 (ul. 3-go Maja).
- W zakresie sieci kanalizacji sanitarnej:
 - ✓ Odcinek kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K517 do studni żelbetowej DN1000 K515,
 - ✓ Odcinek kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K366 do studni żelbetowej DN1000K367,
 - ✓ Odcinek kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K278 do studni żelbetowej DN1000 K281,
 - ✓ Odcinek kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K284 do studni żelbetowej DN1000 nr K285,
 - ✓ Odcinek kanału sanitarnego DN 400 w Al. Łyska od studni żelbetowej DN1000 nr K258 do studni istniejącej nr Kist.259,

- ✓ Odcinek kanału sanitarnego (modernizowanego metodą ciasnopasowanego rękawa) betonowego jajowego 1200 x 800 w ul. Zamkowej od studni nr S011 do studni K133b.
- Przyłącza kanalizacyjne na terenie:
 - ✓ Posesji nr 10 ul. K. Miarki – odcinek Dz160 od studni żelbetowej DN1000 nr K317 do studni PE 500 nr ks0150
 - ✓ Posesja nr 9 ul. K. Miarki – odcinek Dz160 od studni PE DN1000 nr K340 do budynku

Dla Kontraktu VII pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej”:

- ✓ Odcinek kanału sanitarnego PVC DN 315 w ul. Mlecznej od studni PE DN 600 nr S49 do studni PE DN600 nr S 55
- ✓ Odcinek kanału sanitarnego PVC DN 315 od studni PE DN1000 nr S121A do studni PE DN1000 nr S121
- Przyłącza kanalizacyjne na terenie:
 - ✓ Posesji nr 3 przy ul. Mlecznej PVC DN 160 od studni PE DN 600 nr S53 do studni PVC 425 nr s3
 - ✓ Posesji nr 70 przy ul. Mlecznej PVC 160 od studni PE DN1000 nr S117 do studni DN425 nr s70
 - ✓ Posesji nr 24 przy ul. Śnieżnej PVC 160 od studni PE DN600 nr S156 do studni DN 425 nr s24

b) W zakresie odtworzenia nawierzchni dróg w związku z budowaną siecią kanalizacyjną:

- ✓ ul. Bobrecka – odcinki sieci kanalizacji sanitarnej:
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K489 do studni nr K494;
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K493 do studni nr ks 0213a;
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K494 do studni nr ks 0213;
- ✓ ul. Górna/Pl. Poniatowskiego odcinek kan. sanitarnej:
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K343 do studni nr K445;
 - PE Dz 225mm - od studni nr K445 do studni nr K446;
- ✓ ul. Górna/Pl. Poniatowskiego odcinek kan. deszczowej:
 - PVC Dz 200mm - od studni nr st.ist. do rynny w prawym rogu bud. Nr 3;
 - PVC Dz 200mm - od studni nr st.ist. do rynny w lewym rogu bud. Nr 3
- ✓ Ul. Limanowskiego, ul. Szersznika – na odcinku sieci kanalizacji sanitarnej:
 - PE Dz 225mm - od studni nr K040a do studni nr K041a;
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K040a do studni nr K050;
- ✓ Ul. Korfantego:
 - odcinek kan. deszczowej PVC Dz 315mm:
 - od studni nr D104 do studni nr D107;
 - odcinek kan. deszczowej PVC Dz 160mm:
 - od studni nr D107 do rynny R4K;
 - od studni nr D107 do rynny R3K;
 - odcinek kan. deszczowej PVC Dz 200mm:
 - od studni nr D106 do rynny R2K;
 - od studni nr D106 do rynny R1K;
 - odcinek kan. deszczowej PVC Dz 250mm
 - od studni nr D105 do studni KD0049;
- ✓ Ul. Wojska Polskiego – na odcinku sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej:
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K448 do studni nr K446;
 - PVC Dz 200mm - od studni nr K449 do studni nr K451;

- PVC Dz 200mm - od studni nr K448 do studni nr K446;
- PE Dz 225mm - od studni nr K451 do studni nr K452;
- PVC Dz 160mm - od studni nr D167 kratki nr kr1;
- PE Dz 450mm - od studni nr D167 do studni nr D169;

c) W zakresie działań informacyjno-promocyjnych:

- Tablice pamiątkowe Projektu POliŚ, zlokalizowane w:
 - ✓ Cieszyn – oczyszczalnia ścieków ul. Motokrosowa 27 – Kontrakt nr II,
 - ✓ Cieszyn – ul. 3-go Maja (pod pomnikiem Mieszka) – Kontrakt nr IIIa,
 - ✓ Cieszyn – ul. Korfantego (za budynkiem Urzędu)
- Naklejki z logotypem na urządzeniach/obiektach technologicznych umieszczonych na kontrolowanych obiektach.
- Naklejki informacyjne na meblach i urządzeniach elektronicznych w pomieszczeniach JRP.
- Logotyp na sprawdzanych dokumentach w siedzibie Beneficjenta.

Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Zał. nr 1 Część II D pkt. 24.

J. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

- ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- czynności kontrolne opisane w pkt. H i I niniejszej Informacji,
- przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonali następujących ustaleń dla przyjętych zakresów kontroli:

1. Kontrola zrealizowanego zakresu rzeczowego projektu i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie.

- a) Potwierdzono zgodność wykonanego zakresu rzeczowego ze stanem deklarowanym we wnioskach o płatność, w tym wniosku o płatność końcową nr 32.
- b) Ustalono zgodność wykonania zakresu rzeczowego kluczowych obiektów/elementów poddanych kontroli z zakresem projektu opisanym w dokumentach odniesienia tj.: Umowie o dofinansowanie, Wniosku aplikacyjnym.
- c) Realizacja zakresu rzeczowego została wykonana zgodnie z obowiązującymi przepisami. Poddane kontroli obiekty/urządzenia/elementy posiadały wymagane dokumenty: decyzje o pozwoleniu na budowę, zawiadomienia o zakończeniu budowy i przystąpienia do użytkowania oraz pozwolenia na użytkowanie. Przebieg wykonywanych robót był ewidencjonowany w dziennikach budowy, a odbiory robót udokumentowano w protokołach odbioru technicznego, w świadectwach przejścia robót i świadectwach wykonania.
- d) Ustalono, że na obecnym etapie realizacji projektu spełnione są warunki do zachowania trwałości projektu.
- e) Ustalono że dla pełnego zakresu kontrolowanego Projektu Beneficjent uzyskał 3 Decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach. Wymagania zapisane w przedmiotowych Decyzjach były standardowe dla tego typu robót i odnosiły się do etapu realizacji przedsięwzięcia. Wymagania te zostały zrealizowane.

R17

- f) Kontrolujący na podstawie dokumentacji powykonawczej oraz zaksięgowanych środków trwałych na majątku Beneficjenta potwierdzają, że w zakresie wskaźnika produktu opisanego jako „długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej” Beneficjent wybudował 77,138 km w stosunku do 80.00 km zdefiniowanych w załączniku 8 do Umowy o dofinansowaniu. Dla wskaźnika opisanego jako „długość zmodernizowanej sieci kanalizacji sanitarnej” Beneficjent wybudował 6,115 km w stosunku do 7.00 km zdefiniowanych w załączniku 8 do Umowy o dofinansowaniu. Beneficjent prowadzi korespondencje z NFOŚiGW w sprawie aneksowania zawartej umowy w zakresie między innymi urealnienia wskaźników produktu. Zgodnie z przedłożoną propozycją wielkość wskaźnika pn. „długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej” ma wynosić 77.14 km a wielkość wskaźnika pn. „długość zmodernizowanej sieci kanalizacji sanitarnej” ma wynieść 6,12 km.
- g) Zaplanowany w ramach projektu efekt ekologiczny (wskaźnik rezultatu) rozumiany jako „Liczba osób korzystających z podłączenia do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej” wynosi 3.921 osób. Zgodnie z aneksowanymi warunkami umowy o dofinansowanie w § 11 ust. 3 termin jego osiągnięcia wskazany został na dzień 30 czerwca 2016r. Niemniej zgodnie z przekazywanymi do NFOŚiGW kwartalnymi informacjami dotyczącymi wskaźnika rezultatu oraz poczynionymi ustaleniami Kontrolujący potwierdzają, że według stanu na dzień 31 grudnia 2014r. liczba osób korzystających z nowej sieci wynosiła 3.507 osób, a na dzień 30 września 2015r. - 3.641 osób. Ilość ta obliczona została na podstawie zawartych na ten dzień umów na odbiór ścieków oraz danych z ewidencji ludności. Beneficjent przedstawił 945 umów zawartych z właścicielami posesji na odbiór ścieków poprzez nowo wybudowaną sieć kanalizacji sanitarnej. Ustalono, że Beneficjent dokłada wszelkich starań, aby wszystkie nieruchomości zostały podłączone do sieci. Aby pomóc mieszkańcom w realizacji przyłączy kanalizacyjnych Beneficjent udziela wsparcia finansowego w formie dotacji celowych. W opinii Kontrolujących wykonanie tego zadania jest realne.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

2. Kontrola zgodności kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność końcową z oryginałami.

Potwierdzono zgodność kopii dokumentów załączonych do wniosku o płatność końcową nr 32 za okres od 01.09.2015r. do 30.09.2015r. z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

3. Kontrola systemu finansowo-księgowego – (na wybranej próbie).

- a) Beneficjent zgodnie z art. 10 ust 2 Ustawy o rachunkowości posiada Politykę rachunkowości wraz z zakładowym planem kont, przyjętą Zarządzeniem NR 120.8.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 18.03.2013 r. (z późniejszymi zmianami). Beneficjent zgodnie z w/w Polityką rachunkowości oraz w oparciu o Zarządzenie Nr 21/UM/10 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 31.03.2010 r. w sprawie określenia zasad ewidencji księgowej projektów realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej i Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 21/UM/10 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 31.03.2010 r. pn. Zasady ewidencji księgowej projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, prowadzi wydzieloną ewidencję księgową dla projektu

- w programie finansowo-księgowym „FINANSE” REKORD w systemie mieszanym poprzez zastosowanie kodu księgowego (100) i rozbudowy analityki do istniejących kont syntetycznych, zgodnie z wymogami ujętymi w § 14 Umowy o dofinansowanie.
- b) Ustalono i potwierdzono, że na wytypowanych do oceny oryginałach faktur i załączonych do nich dokumentach, które Beneficjent przedstawił do refundacji w NFOŚiGW nie występują żadne adnotacje świadczące o finansowaniu projektu z innych programów pomocowych niż POIiŚ, nie stwierdzono występowanie podwójnego finansowania wydatków objętych przedmiotowym Projektem.
 - c) Ustalono i potwierdzono na podstawie wytypowanej do kontroli próby że poniesione wydatki na zarządzanie objęte przedmiotowym projektem zostały rozliczone zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków.
 - d) Potwierdzono, że odebrane i zaewidencjonowane elementy stanowią własność podmiotu, który został wskazany jako właściciel w umowie o dofinansowanie.
 - e) Na dzień kontroli Beneficjent wystawił 84 szt. dokumentów OT dla przedmiotowego projektu na łączną wartość 73 730 979,08 PLN. Wartość całkowita projektu wg. Umowy zmienionej aneksem nr 3 wynosi 88 405 542,49 zł. Różnica pomiędzy przedstawianymi kwotami wynika z poniesienia wydatków dotyczących kosztów pośrednich (dokumentacja, zarządzanie, nadzór). Ponadto Beneficjent przedstawił NFOŚiGW ostateczne wyliczenie całkowitej kwoty projektu, która na dzień kontroli wynosiła 85 007 975,21 zł a która zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta i informacjami uzyskanymi od Koordynatora projektu w NFOŚiGW będzie zapisana w aneksie nr 5 do umowy o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

4. Kontrola prawidłowości kwalifikowania poniesionych wydatków na wybranej próbie, przewidzianych przez beneficjenta do uwzględnienia we wnioskach o płatność.

Potwierdzono, że Beneficjent :

- a) jest podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowanych zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie,
- b) posiada dokumenty potwierdzające wykonany zakres prac, który jest zgodny z zakresem projektu,
- c) ponosi wydatki w okresie kwalifikowania zapisanym w Umowie o Dofinansowanie,
- d) przedstawił dokumenty finansowe na wydatki zgodne z zakresem projektu,
- e) wykonał wybrane elementy ciągu technologicznego na oczyszczalni oraz elementy infrastruktury sanitarnej w ramach badanych wydatków (w tym przedstawione we wniosku o płatność końcową do refundacji), co potwierdzono podczas oględzin w terenie.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

5. Kontrola systemu zarządzania projektem w zakresie posiadania i stosowania procedur:

- a) Kontrolujący po zapoznaniu się ze strukturą organizacyjną zarządzania projektem, podziałem kompetencji i zakresem odpowiedzialności osób biorących udział w realizacji projektu JRP oraz wyjaśnieniami Beneficjenta stwierdzają, że istniejąca struktura organizacyjna zapewnia prawidłowe zarządzanie projektem w okresie jego realizacji i w okresie trwałości projektu. Jednostka Realizująca Projekt została powołana Zarządzeniem nr 21/UM/2009 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn.

01.06.2009 r. w sprawie zmiany Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

- b) Beneficjent posiada i stosuje wewnętrzne procedury, które swoim zakresem obejmują obszary realizacji projektu dotyczące:
- weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową,
 - przygotowywania wniosków o płatność, w tym zasad weryfikacji i poświadczania, czy wszystkie wydatki włączane do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ, wydanych przez Ministra Rozwoju Regionalnego,
 - zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, w tym procedury dotyczące archiwizacji wszelkich dokumentów związanych z realizacją projektu w okresie realizacji POIiŚ oraz 3 lat od zamknięcia POIiŚ zgodnie z postanowieniami art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz art. 19 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006,
 - zawierania umów, dla postępowań, do których nie ma zastosowania ustawa Pzp, oraz tryb przetargu z KC, która została zatwierdzona przez NFOŚiGW (pismo: nr NF/DS.-AP/317/2012 z dn. 28.08.2012 r.) Po zmianie kwotowego progu stosowania ustawy Pzp Beneficjent w dniu 28.08.2012r. przesłał przy piśmie znak: JRP.042.47.2014 z dn. 01.12.2014 r. przedmiotową procedurę (Regulamin) udzielania zamówień do NFOŚiGW celem zatwierdzenia.
- c) Kontrolujący ustalili, że Beneficjent przechowuje dokumenty projektu zgodnie z obowiązującą procedurą w dwóch lokalizacjach:
- w siedzibie UM Cieszyna przy ul. Rynek 1 (oryginały dokumentacji finansowej oraz dokumentacja dotycząca zarządzania projektem, regulaminy),
 - pozostała dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Kochanowskiego 14 (siedziba JRP).
- Archiwizacja dokumentacji projektu zapewnia właściwą ścieżkę dla przeprowadzenia audytu.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

6. Kontrola dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC – (na wybranej próbie).

- a) Kontrolujący ustalili, że Beneficjent posiada Procedurę zamówień, do których nie ma zastosowania Ustawa Pzp a jej sprawdzenie odbyło się na etapie weryfikacji wniosku aplikacyjnego. Procedurę tą wprowadzono do stosowania Zarządzeniem nr 293/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 22.04.2008r. Zgodnie z pkt. 6, podrozdziału 3, rozdział 5 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko z dnia 21 czerwca 2011 r. zweryfikowano i zaakceptowano przez NFOŚiGW zaktualizowaną Procedurę zamówień, do których nie ma zastosowania Ustawa Pzp którą Beneficjent wprowadził do stosowania Zarządzeniem nr 0050.758.2012 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 09.10.2012r.
- b) Ustalono, że wybór wykonawcy umowy nr JRP.1.0114-4/10 zawartej w dniu 30.07.2010 roku dotyczącej dostawy sprzętu komputerowego dla potrzeb JRP był prawidłowy, a rozeznanie rynku było przeprowadzone poprzez wysłania zapytań drogą pocztową do ośmiu oferentów. Beneficjent otrzymał zwrotnie cztery oferty z których wybrana została oferta firmy AF SEKO Sp. z o.o. Bielsko-Biała ul. Bogusławskiego 17 na kwotę

DA

23 887,00 PLN netto, co jest zgodne z Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie (załącznikiem do Zarządzenia jest Regulamin w sprawie zasad postępowania w zakresie wydatkowania środków publicznych dla zamówień o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty określonej w art.4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych).

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

7. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc UE.

a) Ustalono, że Beneficjent zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego - „Zasady promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ 2007-2013”, w zakresie dotyczącym projektów, których całkowity wkład publiczny przekracza 500 000,00 EUR wykonał w ramach działań obowiązkowych:

- sześć tablic pamiątkowych – w trakcie wizji skontrolowano 3 tablice,
- umieścił tabliczki i naklejki na urządzeniach i obiektach
- oznaczył logotypami sprawdzane dokumenty.
- umieścił naklejki informacyjne na meblach i sprzęcie komputerowym,
- oznaczył stanowiska pracy osób których wynagrodzenie było kosztem i wydatkiem kwalifikowanym.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

6. Kontrola Innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

a) Ustalono, że średnioroczne stawki za odprowadzanie ścieków były niższe od cen zakładanych w studium wykonalności projektu - za wyjątkiem roku 2013 (gdzie różnica wynosiła 0,04 PLN/m³). Beneficjent w związku ze znaczącym obniżeniem całkowitych kosztów projektu wykonał aktualizację analizy finansowej wraz z przeliczeniem luki finansowej oraz ustaleniem maksymalnego poziomu dofinansowania projektu, która została zaakceptowana przez NFOŚiGW. Na tej podstawie Beneficjent wystąpił z wnioskiem z dnia 23.10.2015 r. o zawarcie aneksu do Umowy o dofinansowanie. Mając powyższe na uwadze Kontrolujący potwierdzają, że Projekt spełnia wymogi określone w podrozdziale 9 Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków (dotyczy generowania dochodu przez Projekt).

b) Ustalono, że w trakcie realizacji Projektu wielkość sumarycznego dochodu incydentalnego wyniosła 473 958,95 PLN i była spowodowana naliczeniem kar umownych, sprzedażą złomu po modernizacji OŚ oraz sprzedażą drewna pochodzącego z wycinki drzew. Powyżej opisany dochód incydentalny stanowi 0,87% kosztów kwalifikowanych Projektu co nie narusza zapisów w Wytycznych.

c) Ustalono, że w ramach Projektu Beneficjent dokonał zakupu dwóch przenośnych środków trwałych tj. spalinowy zespół prądotwórczy typ AP3-2000RE oraz agregat prądotwórczy firmy KAWAKENKI SILENT DIESEL typ 4100D/30.1kW, które zostały wprowadzone na majątek Beneficjenta

Zakupione ww. przenośne środki trwałe stanowią część wydatków inwestycyjnych są wykorzystywane na potrzeby projektu i są włączone w rejestr środków trwałych Beneficjenta.

d) Ustalono, że w ramach realizacji projektu Beneficjent poniósł wydatki dot. opłat za umieszczenie w pasie drogowym powstałej w ramach projektu kanalizacji na łączną

kwotę 32.299,75 zł. Kwota ta stanowi koszt niekwalifikowany projektu. Kontrolujący potwierdzają, że opłaty zostały poniesione rzeczywiście i ostatecznie i były niezbędne dla realizacji Projektu.

- e) Ustalono, że przedmiotowy Projekt był kontrolowany wyłącznie przez UKS w Katowicach. *Podsumowanie ustaleń* z przeprowadzonej kontroli UKS przekazał bezpośrednio do NFOŚiGW przy piśmie (znak MF-DO-POIiŚ-191/2011) z dnia 19.07.2012 r. *Podsumowanie ustaleń* przekazane zostało przez NFOŚiGW do Beneficjenta. W następstwie kontroli UKS nie sformułował zaleceń.
- f) Kontrolujący potwierdzają, że zakres odtworzenia nawierzchni na podlegającym kontroli odcinkach jest zgodny z warunkami określonymi w decyzjach administracyjnych na zajęcie pasa drogowego tj.:
- ul. Górna/Pl. Poniatowskiego - Decyzja Nr 1053/DZ/14/P z dnia 26.11.2014r.,
 - ul. Wojska Polskiego - Decyzja Nr 850/DZ/14/G z dnia 17.09.2014r.
 - ul. Korfantego - Decyzja Nr 958/DZ/14/P z dnia 24.10.2014r.
 - ul. Limanowskiego, ul. Szersznika - Decyzja Nr 378/DZ/14/G z dnia 11.04.2014r.
 - ul. Bobrecka - Decyzja Nr 1055/DZ/14/P z dnia 26.11.2014r.

Sposób odtworzenia opisany został w dokumentacji projektowej i był zgodny z wymaganiami zarządcy drogi. Odtworzenie nawierzchni nie wykracza poza zakres projektu i jest zgodne z Wytycznymi do kwalifikowania wydatków POIiŚ, Podrozdział 6.4.1 Sekcja 1 Odtworzenie nawierzchni drogi. Drogi po odtworzeniach zostały protokolarnie odebrane przez ich zarządcę. Jakość odebranych robót w ocenie Kontrolujących nie budzi zastrzeżeń.

- g) Na podstawie sprawdzonych dokumentów dotyczących kwalifikowania wynagrodzenia pracowników JRP za lipiec 2014 r. dot. Pani Kazimierzy Palmen i Pana Arkadiusza Smoczyńskiego, stwierdzono, że wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.
- h) Ustalono, że na oryginałach faktur i załączonych do nich dokumentach, których kopie Beneficjent załączył do wniosku o płatność :
- nie uwzględniono wkładu niepieniężnego, jako kwalifikowanego w ramach projektu,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów wypełnienia wniosku o dofinansowanie,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów robót wykonanych siłami własnymi,
 - nie uwzględniono w wydatkach kwalifikowanych kosztów zakupu sprzętu używanego,
 - nie uwzględnił w wydatkach kwalifikowanych podatku VAT (kanalizacja sanitarna),
- f) Beneficjent tj. Gmina Cieszyn jest płatnikiem podatku od towarów i usług i zrealizowała inwestycje w zakresie uporządkowania gospodarki ściekami, która jest współfinansowana ze środków Funduszu Spójności.

Część majątku Gminy tj. (kanalizacja sanitarna oraz majątek wytworzony na oczyszczalni ścieków) został wdzierżawiony Zakładowi Gospodarki Komunalnej, który jest zakładem budżetowym, a jednym z jego zadań jest prowadzenie działalności związanej z odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta przed zawarciem umowy o dofinansowanie została przedstawiona NFOŚiGW informacja na temat ustaleń zawartych w Decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach w sprawie podatku VAT dla inwestycji współfinansowanej ze środków Funduszu Spójności.

W sentencji Decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach w sprawie

podatku VAT dla inwestycji współfinansowanej ze środków Funduszu Spójności jest zawarte, że Gmina będąca zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług będzie mogła skorzystać z odliczenia podatku naliczonego w fakturach zakupu dotyczących realizacji inwestycji, która będzie następnie będzie wydierżawiona, spełnione bowiem zostaną przesłanki wynikające z art. 86 ustawy o podatku od towarów i usług zgodnie z którymi prawo do odzyskania naliczonego podatku VAT przysługuje wyłącznie w przypadku gdy nabywane przez nich towary lub usługi służą do wykonywania przez nich czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług.

Kanalizacja deszczowa nie jest związana czynnościami opodatkowanymi w związku z powyższym VAT nie podlega odliczeniu. Beneficjent dodatkowo oświadczył że w przypadku wystąpienia możliwości odzyskania podatku VAT w związku z budową kanalizacji deszczowej nie wystąpi o jego zwrot.

Przedstawiona powyżej sprawa (pkt. f) jest zgodna z Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ. Powyższe ustalenia są zgodne z zapisami Wniosku o dofinansowanie i Umowy o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący nie wnoszą uwag do przedmiotowego zakresu.

7. Uchybienia i nieprawidłowości.

Kontrolujący na podstawie dokonanych czynności kontrolnych nie stwierdzili podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, oraz uchybień w badanym zakresie.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI:

Nie sformułowano wstępnych zaleceń pokontrolnych.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu POIS.01.01.00-00-202/09 pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

M. POUCZENIE:

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

Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną w ww. terminie. w przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu.

W terminie 7 dni od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. w przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

DA

Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano w dniu 05.12. 2015 r. Kontrolowanemu przy piśmie nr NF/DS-ER/
NFOS.GW.15-22253 /2015.

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Cieszynie pod nr 6 w dniu 16.11.2015 r.

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
Zespół kontrolujący		Kierownik Jednostki Kontrolowanej	
1.	<p>2015-12-01</p> <p>Departament Kontroli Przedsięwzięć Specjalista Krzysztof Miodowski</p> <p>Podpis</p>		
Data			
2.	<p>2015-12-01</p> <p>Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista Ryszard Macura</p> <p>Podpis</p>	2015-12-08	<p>Burmistrz Miasta Ryszard Macura</p> <p>Podpis</p>
Data		Data	

Department Kontroli Przedsiębiorstwa
Specjalista
Krzysztof Miodowski

Department Kontroli Przedsiębiorstwa
Główny Specjalista
Rafał Mielwański

Departament Kontroli Przedsiębiorstwa

Specjalista



Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej

Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 16.11.2015r. – 20.11.2015r. w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji Projektu nr POIS.01.01.00-00-202/09 pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

Część I - W SIEDZIBIE NFOŚiGW.

1. Wniosek aplikacyjny.
2. Umowa o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-202/09 zawarta dn. 15.02.2010 r.
3. Aneks nr POIS.01.01.00-00-046/08 -01 z dn. 10.10.2012 r.
4. Aneks nr POIS.01.01.00-00-046/08 -02 z dn. 05.11.2012 r.
5. Aneks nr POIS.01.01.00-00-046/08 -03 z dn. 02.07.2013 r.
6. Aneks nr POIS.01.01.00-00-046/08 -04 z dn. 20.02.2015 r.
7. Wnioski o płatność nr 01-32.
8. Dokumentacja pomiędzy NFOŚiGW a Beneficjentem.

Część II – W MIEJSCU PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

A. Dokumenty z zakresu kontroli zrealizowanego zakresu rzeczowego Projektu i jego porównanie z zakresem określonym w umowie o dofinansowanie.

1. Decyzja Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 13 grudnia 2005r. znak OŚR-7624/3/8/05 określająca środowiskowe uwarunkowania zgody na realizację przedsięwzięcia pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” obejmujące zadania: Modernizacja kanalizacji ogólnospławnej w śródmieściu Cieszyna na obszarach I, II, III, IV, V (w tym kontrakt IIIa); Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Pikiety i Przepilińskiego; Modernizacja oczyszczalni ścieków w Cieszynie przy ul. Motokrosowej (kontrakt II).
2. Decyzja Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 5.12.2006r. znak OŚR.3.7624-3/11/05/06 zmieniająca własną decyzję znak OŚR-7624/3/8/05 z dnia 13 grudnia 2005r.
3. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 24 maja 2004r. znak SRM/P7331/D/25/04 o nie nakładaniu obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla budowy kanalizacji w Krasnej (kontrakt VII).
4. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 2 marca 2004r. znak SRM/P/7331/D/24/04 o nałożeniu obowiązku sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko dla stacji zlewnej przy oczyszczalni ścieków (kontrakt I).
5. Raport z oceny oddziaływania na środowisko z kwietnia 2004r. wykonany przez CITEC S.A. w Katowicach (Projekt nr 00922) dla zbiorników wyrównawczych i stacji zlewnej przy oczyszczalni ścieków,
6. Decyzja nr L/6/04 z dnia 18 lipca 2004r. znak SRM/P/7331/D/91/04 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla budowy stacji zlewnej.
7. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 17 lutego 2004r. znak SRM/P7331/D/209/03/04 o nie nakładaniu obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla budowy kanalizacji sanitarnej w Kalembicach Etap I -w rejonie ulic Katowickiej, Osiedlowej, Szarotki.

DN

8. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 17 lutego 2004r. znak SRM/P7331/D/210/03/04 o nie nakładaniu obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla budowy kanalizacji sanitarnej w Kalembicach Etap II - w rejonie ulic Katowickiej, Majowej i Łanowej
9. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 8 stycznia 2004r. znak SRM/P7331/D/216/2003 o nie nakładaniu obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla budowy kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Hallera, Dębowej, Jastrzębiej, Puńcowskiej.
10. Postanowienie Burmistrza Miasta z dnia 15 marca 2004r. znak SRM/P7331/D/247/03/04 o nie nakładaniu obowiązku sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko dla budowy kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – dzielnica Wzgórze.
11. Pozwolenie nr 294/06 wydane przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków z dnia 10.05.2006r., znak: B-NR-JK/4161/864/230/06 na prowadzenie prac ziemnych związanych z modernizacją kanalizacji pod nadzorem archeologicznym.
12. Decyzja nr 843 Starosty Cieszyńskiego z dnia 3.11.2004r. znak WB-AG 7351/764/2004 zatwierdzająca dokumentację projektową i udzielająca pozwolenia na budowę oraz Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 59 z dnia 23.01.2007r. znak WB-DP 7351/764/2004/2007/A przenosząca Decyzję nr 843 z Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn.
13. Dokumentacja projektowa: Modernizacja kanalizacji ogólnospławnej w Śródmieściu Cieszyna wraz z budową zbiorników wyrównawczych wód deszczowych I fali zanieczyszczeń oraz stacji zlewnej przy oczyszczalni opracowana przez CITEC SA w Katowicach.
14. Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania pn. „Budowa stacji zlewnej ścieków dowożonych na oczyszczalnię w Cieszynie” sporządzony dnia 6.08.2007r.
15. Decyzja nr 300/2007 Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Cieszynie z dnia 7.09.2007r. znak PINB 7143/Z5/805/04 udzielająca pozwolenia na użytkowanie stacji zlewnej.
16. Decyzja nr 18 Starosty Cieszyńskiego z dnia 6.01.2010r. znak WB-MB 7351/1782/2009/2010 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na rozbudowę i remont istniejącej oczyszczalni ścieków oraz Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 152 z dnia 4.02.2010r. znak WB-KK 7351/1782/2009/2010/A przenosząca Decyzję nr 18 z Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn.
17. Dokumentacja projektowa: Modernizacja oczyszczalni ścieków w Cieszynie opracowana przez CITEC SA w Katowicach.
18. Protokół odbioru końcowego i przekazania obiektu w użytkowanie sporządzony dnia 11.05.2012r. – przedmiot odbioru: Modernizacja oczyszczalni ścieków w Cieszynie.
19. Decyzja nr 166/2012 Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Cieszynie z dnia 5.07.2012r. znak PINB 7143/Z5/74/2010 udzielająca pozwolenia na użytkowanie rozbudowanej części oczyszczalni ścieków i umarzająca postępowanie administracyjne w części dot. remontu oczyszczalni ścieków wraz z Protokołem Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Cieszynie z dnia 4.07.2012r. z kontroli obowiązkowej zakończonej budowy obiektu budowlanego.
20. Decyzja nr 1432 Starosty Cieszyńskiego z dnia 20.12.2006r., znak WB-ML 7351/400/2005/2006 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla zadania pod nazwą „Modernizacja kanalizacji ogólnospławnej w śródmieściu Cieszyna” (tj. budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci kanalizacji deszczowej).
21. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1491 z dnia 21.09.2009r. znak WB-KK 7351/400/2005/2006/A/2009 przenosząca Decyzję nr 1432 z Zakładu Gospodarki

- Komunalnej na Gminę Cieszyn oraz Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 652 z dnia 16.05.2013r. znak WB-MB 7351/400/2005/B/2013 zmieniająca decyzję nr 1432.
22. Decyzja nr 775 Starosty Cieszyńskiego z dnia 29.05.2009r. znak WB-MB 7351/641/2009 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na przebudowę kanalizacji ogólnospławnej przekształcanej na kanalizację sanitarną i deszczową.
 23. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1724 z dnia 20.10.2009r. znak WB-KK 7351/641/2009/A przenosząca Decyzję nr 775 z Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn
 24. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1291 z dnia 16.08.2012r. znak WB-MB 7351/641/2009/A/2012 zmieniająca decyzję nr 775.
 25. Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 30.05.2005r. znak WS.6223-43/05 na odprowadzanie wód deszczowych do rzeki Olzy i potoku Sarkandra,
 26. Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 24.01.2012r. znak WS.6341.00179.2011 zmieniające pozwolenie WS.6223-43/05.
 27. Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 6.06.2005r. znak WS.6223-46/05 na odprowadzanie wód deszczowych do Młynówki Cieszyńskiej, Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 6.12.2011r. znak WS.6341.00178.2011 zmieniające pozwolenie WS.6223-46/05.
 28. Dokumentacja projektowa: „Modernizacja kanalizacji ogólnospławnej w śródmieściu Cieszyna” (tj. budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci kanalizacji deszczowej) opracowana przez CITEC SA w Katowicach oraz „Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej przekształcanej na kanalizację sanitarną i deszczową w Śródmieściu Cieszyna” opracowana przez DIGITAL Projekt Gdańsk.
 29. Świadectwo Przejęcia z dnia 5.01.2015r., Świadectwo Wykonania z dnia 25.09.2015r., Raport końcowy Inżyniera kontraktu dot. kontraktu IIIa z dnia 25.09.2015r.
 30. Zawiadomienie o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania (PINB 7143/Z5/78/2007) z dnia 22.12.2014r. "Modernizacji kanalizacji ogólnospławnej w Śródmieściu Cieszyna" (tj. budowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci kanalizacji deszczowej) - etap I zlewnia rzeki Olzy i etap II zlewnia rzeki Bobrówki.
 31. Zawiadomienie o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania (PINB 7143/Z5/307/2009) z dnia 22.12.2014r. "Przebudowy kanalizacji ogólnospławnej przekształcanej na kanalizację sanitarną i deszczową w Śródmieściu Cieszyna" - etap I zlewnia rzeki Olzy i etap II zlewnia rzeki Bobrówki.
 32. Decyzja nr 715 Starosty Cieszyńskiego z dnia 26.07.2005r. znak WB-ML 7351/377/2005 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę sieci kanalizacji sanitarnej zlokalizowanej w Cieszynie Krasna – etap I i II.
 33. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1175 z dnia 18.10.2006r. znak WB-DP 7351/377/2005/2006/A przenosząca Decyzję nr 715 z Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn.
 34. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 294 z dnia 9.03.2011r. znak WB-MB 7351/377/2005/B/2011 zmieniająca decyzję nr 715,
 35. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1399 z dnia 2.09.2011r. znak WB-MB 7351/377/2005/C/2011 zmieniająca decyzję nr 715.
 36. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 2083 z dnia 19.12.2011r. znak WB-MB 7351/377/2005/D/2011 zmieniająca decyzję nr 715.
 37. Decyzja Starosty Cieszyńskiego nr 1446 z dnia 10.09.2012r. znak WB-MB 7351/377/2005/E/2012 zmieniająca decyzję nr 715.
 38. Decyzja Wojewody Śląskiego nr 15/06/B-B z dnia 13.06.2006r., znak RR/B-AB/HP/7111/P/18/06 (dot. terenu PKP).

39. Decyzja Wojewody Śląskiego z dnia 3.08.2009r., znak IF/Xa/7111/1/18/06 przenosząca Decyzję nr 15/06/B-B z Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn;
40. Decyzja Wojewody Śląskiego z dnia 4.09.2006r., znak RR-AB/1/PB/7111/201/06 (dot. terenu GDDKiA).
41. Decyzja Wojewody Śląskiego z dnia 20.07.2009r., znak RR-AB/1/BP/AK/7111/201/06 przenosząca Decyzję Zakładu Gospodarki Komunalnej na Gminę Cieszyn.
42. Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 30.05.2005r. znak WS.6224-9/05 na przejście kanalizacją sanitarną cieku Boguniówka, rzeki Bobrówki i cieku Krasna.
43. Decyzja Starosty Cieszyńskiego z dnia 4.11.2011 znak WS.6341.00163.2011 zmieniająca decyzję nr WS.6224-9/05.
44. Pozwolenie wodno – prawne Starosty Cieszyńskiego z dnia 7.09.2012r. znak WS.6341.00123.2012 zmieniające pozwolenie WS.6224-9/05.
45. Dokumentacja projektowa: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cieszynie Krasnej Etap I i II opracowana przez Biuro Projektów Budownictwa Komunalnego w Katowicach.
46. Protokół odbioru końcowego robót i przekazania do użytkowania z dnia 15.03.2013r.
47. Zawiadomienie do Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Katowicach z dnia 14.02.2013r. o zakończeniu budowy kanalizacji sanitarnej w Cieszynie Krasnej zlokalizowanej w rejonie studzienki S3 na działce nr 4 obr.37 wraz z pismem ŚWINB (WI-OIT.7740.53.2013.KJ3) otrzymanym w dniu 4.03.2013r. o przyjęciu zawiadomienia dla tego obszaru (dot. terenu zamkniętego - obszar kolejowy).
48. Zawiadomienie do Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Katowicach z dnia 14.02.2013r. o zakończeniu budowy kanalizacji sanitarnej w Cieszynie Krasnej zlokalizowanej na terenie działek GDDKiA nr 46 obr.70, nr 1 obr.71 oraz nr 180/3 i 764/1 obr. Gumna wraz z pismem ŚWINB (WI-OIT.7740.52.2013.KJ3) otrzymanym w dniu 6.03.2013r. o przyjęciu zawiadomienia dla tego obszaru (dot. terenu należącego do GDDKiA)
49. Zawiadomienie do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Cieszynie o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania (PINB 7143/Z5/442/05 z dnia 13.03.2013r. wraz z informacją o przyjęciu sprostowania do zawiadomienia
- 50. Dzienniki budowy dla kontraktu I, II, IIIa i VII - wyciąg**
51. Zestawienie pozwoleń na użytkowanie dla wszystkich zadań
- 52. Zestawienie protokołów odbioru dla wszystkich zadań projektu.**
53. Wyniki badań ścieków z wylotu ścieków oczyszczonych - Sprawozdanie z badań nr: 468/09/2015/2/F/1 z dnia 24.09.2015,
54. Wyniki badań ścieków z wylotu ścieków oczyszczonych - Sprawozdanie z badań nr: 2071/09/2015/2/F/1 z dnia 28.10.2015
55. Wyniki badań wody powierzchniowej powyżej wylotu ścieków - Sprawozdanie z badań nr: 466/09/2015/F/1 z dnia 21.09.2015.
56. Wykaz zawartych umów na odbiór ścieków.
57. Posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4401/2014.
58. Posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4284/2013.
59. Posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4289/2013.
60. Posesja przy ul. Pikiety - umowa nr ZGK/NS/AGLO/9/4847/2014.
61. Posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4487/2014.
62. Posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4569/2013.
63. Posesja przy ul. Bielska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4721/2014.
64. Posesja przy ul. Braci Miłosiernych - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4797/2014.

65. Posesja przy ul. Chłodna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4429/2013.
66. Posesja przy ul. Kępna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4458/2013.
67. Posesja przy ul. Słowicza - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4251/2013.
68. Posesja przy ul. Śnieżna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4584/2013.
69. Posesja przy ul. Wiosenna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4415/2013.
70. Posesja przy ul. Wiosenna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4909/2014.
71. Posesja przy ul. Ustrońska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/8/4938/2014.
72. Posesja przy ul. Na Wzgórzu - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4129/2013.
73. Posesja przy ul. Przechodnia - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4723/2014.
74. Posesja przy ul. Orzechowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4934/2014.
75. Posesja przy ul. Zaleskiego - umowa nr ZGK/NS/AGLO/7/4913/2014.
76. Posesja przy ul. Generała Józefa Hallera - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4126/2013.
77. Posesja przy ul. Generała Józefa Hallera - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3548/2010.
78. Posesja przy ul. Odległa - umowa nr 3573/NS/2010/I.
79. Posesja przy ul. Beskidzka - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3982/2012.
80. Posesja przy ul. Dobra - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4842/2014.
81. Posesja przy ul. Jasna - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3973/2012.
82. Posesja przy ul. Jastrzębia - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4587/2013.
83. Posesja przy ul. Kresowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3898/2012.
84. Posesja przy ul. Kresowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4121/2013.
85. Posesja przy ul. Odległa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4876/2014.
86. Posesja przy ul. Odległa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4337/2013.
87. Posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/3780/2011.
88. Posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4076/2012.
89. Posesja przy ul. Elizy Orzeszkowej - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4065/2012.
90. Posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4008/2012.
91. Posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4473/2013.
92. Posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4054/2012.
93. Posesja przy ul. Puńcowska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/6/4057/201.
94. Posesja przy ul. Powstańców Śląskich - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4451/2013.
95. Posesja przy ul. Wiejska - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4722/2014.
96. Posesja przy ul. Wierzbowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4627/2014.
97. Posesja przy ul. Wierzbowa - umowa nr ZGK/NS/AGLO/3/4480/2013.
98. Posesja przy ul. Osiedlowa - umowa nr 3523/NS/2010/I.
99. Posesja przy ul. Osiedlowa - umowa nr 3580/NS/2010/I.
100. Posesja przy ul. Szarotka - umowa nr 3438/NS/2010/I.
101. Posesja przy ul. Szarotka - umowa nr 3464/NS/2010/I.
102. Posesja przy ul. Katowicka - umowa nr 3464/DS/2009/I.
103. Posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3067/DS/2008/I.
104. Posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3184/DS/2009/I.
105. Posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3124/DS/2008/I.
106. Posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3096/DS/2008/I.
107. Posesja przy ul. Majowa - umowa nr 3117/DS/2008/I.
108. Kopia mapy zasadniczej sieci kanalizacji deszczowej - dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” - Wyloty WO1 i WO2 do rzeki Olzy.
109. Kopia mapy zasadniczej sieci kanalizacji deszczowej - dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” - Separator przy wylocie WO2.
110. Kopia mapy zasadniczej sieci kanalizacji deszczowej - dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” -

- dla odcinka kanału deszczowego PVC 500 w Al. Łyska od studni PE DN 1000 nr 050 do studni PE DN1000 nr D045.
111. Kopia mapy zasadniczej sieci kanalizacji deszczowej - dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” - dla odcinka kanału deszczowego PE 800 w Al. Łyska od studni PE DN1000 nr D045 do separatora i dla odcinka kanału deszczowego PE 800 od separatora do wylotu WO2.
 112. Kopia mapy zasadniczej sieci kanalizacji deszczowej - dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” - dla odcinka kanału deszczowego (adaptacja kanału ogólnospławnego betonowego zmodernizowanego metodą rękawa ciasnopasowanego) od studni żelb. DN1200 nr S146RM do studni żelb. DN1000 nr S150 (ul. 3-go Maja).
 113. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K517 do studni żelbetowej DN1000 K515.
 114. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego DN 200 PVC w ul. Błogockiej od studni żelbetowej DN1000 nr K366 do studni żelbetowej DN1000 K367.
 115. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K278 do studni żelbetowej DN1000 K281.
 116. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego DN 250 PVC w ul. 3-go Maja od studni żelbetowej DN1000 nr K284 do studni żelbetowej DN1000 nr K285.
 117. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego DN 400 w Al. Łyska od studni żelbetowej DN1000 nr K258 do studni istniejącej nr Kist 259.
 118. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla odcinka kanału sanitarnego (modernizowanego metodą ciasnopasowanego rękawa) betonowego jajowego 1200 x 800 w ul. Zamkowej od studni nr S011 do studni K133b.
 119. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla przyłącza do posesji nr 10 ul. K. Miarki – odcinek Dz160 od studni żelbetowej DN1000 nr K317 do studni PE 500 nr ks0150.
 120. Kopia mapy zasadniczej kanalizacji sanitarnej dla Kontraktu IIIa pn „Etap I. Przebudowa systemu kanalizacyjnego w śródmieściu Cieszyna (Etap I)” dla przyłącza do posesji nr 9 ul. K. Miarki – odcinek Dz160 od studni PE DN1000 nr K340 do budynku
 121. Kopia mapy zasadniczej dla Kontraktu VII pn „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” dla odcinka kanału sanitarnego PVC DN 315 w ul. Mlecznej od studni PE DN 600 nr S49 do studni PE DN600 nr S55.
 122. Kopia mapy zasadniczej dla Kontraktu VII pn „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” dla odcinka kanału sanitarnego PVC DN 315 w ul. Mlecznej od studni PE DN1000 nr S121A do studni PE DN1000 nr S121.

123. Kopia mapy zasadniczej dla Kontraktu VII pn „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” dla przyłącza do posesji nr 3 przy ul. Mlecznej PVC DN 160 od studni PE DN 600 nr S53 do studni PVC 425 nr s3.
124. Kopia mapy zasadniczej dla Kontraktu VII pn „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” dla przyłącza do posesji nr 70 przy ul. Mlecznej PVC 160 od studni PE DN1000 nr S117 do studni DN425 nr s70.
125. Kopia mapy zasadniczej dla Kontraktu VII pn „Budowa kanalizacji sanitarnej w Cieszynie – Krasnej” dla przyłącza do posesji nr 24 przy ul. Śnieżnej PVC 160 od studni PE DN600 nr S156 do studni DN 425 nr s24.

B. Dokumenty z zakresu finansowo - księgowego projektu.

1. Pismo Burmistrza Miasta Cieszyna nr FN 3327/1/04/Z/2006 z dn. 20.04.2006 r. do Dyrektora Izby skarbowej w Katowicach za pośrednictwem Naczelnika urzędu Skarbowego w Cieszynie w sprawie wiążącej interpretacji prawa podatkowego.
2. Postanowienie Naczelnika Urzędu skarbowego w Cieszynie NR PP/443-38/06/6458/2006 z dn. 14.04.2006 r. w sprawie wiążącej interpretacji prawa podatkowego
3. Odpowiedź Dyrektora Izby skarbowej w Katowicach nr PPB 2/4407/06/I/36760/2006 z dn. 26.06.2006 r. w sprawie wiążącej interpretacji prawa podatkowego.
4. Zarządzenie Nr 21/UM/10 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 31.03.2010 r. w sprawie określenia zasad ewidencji księgowej projektów realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej.
5. Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 21/UM/10 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 31.03.2010 r. Zasady ewidencji księgowej projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.
6. Zarządzenie Nr 120.6.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 18.03.2013 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie.
7. Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 120.6.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 18.03.2013 r. Instrukcja kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w urzędzie miejskim w Cieszynie.
8. Zarządzenie Nr 120.8.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 18.03.2013 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego zasad (polityki) rachunkowości.
9. Załącznik do Zarządzenia Nr 120.8.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 18.03.2013 r. tekstu jednolitego zasady (polityka) rachunkowości.
10. Zarządzenie Nr 70/UM/2010 z dn. 29.12.2010 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont.
11. Zarządzenie Nr 120.9.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 25.03.2013 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 70/UM/2010 z dn. 29.12.2010 r. w sprawie zakładowego planu kont dla UM w Cieszynie.
12. Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 120.9.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 25.03.2013 r., Plan kont.
13. Zestawienie wydatków kwalifikowanych dla umów poniżej progu.
14. Wykaz osób zaangażowanych w realizację projektu.
15. Wykaz faktur do wniosku końcowego wniosku o płatność nr 32.
16. Zestawienie faktur z wydatkami kwalifikowanymi dla kontraktów nr I, II, IIIa, VII.
17. Faktura VAT nr 1700000167/2015 z dn. 06.07.2015 r.
18. Faktura VAT nr 1700000271/2015 z dn. 18.09.2015 r.

211



19. Faktura VAT nr 1700000272/2015 z dn. 18.09.2015 r.
20. Zestawienie kosztów ogółem projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” – Wartość środków trwałych
21. Oświadczenie Beneficjenta z dn. 18.11.2015 r. dotyczące podatku VAT.
22. Protokół z dn. 19.07.2012 r. dotyczący kontroli przeprowadzonej przez Urząd Skarbowy w Katowicach .
23. Oświadczenie z dn. 18.11.2015 r. w sprawie prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu nr POIS.01.01.00-00-202/09 pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.
24. Dokument zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta faktury VAT nr 1700000167/2015 z dn. 06.07.2015 r. do zapłaty.
25. Dokument zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta faktury nr 1700000271/2015 z dn. 18.09.2015 r. do zapłaty.
26. Dokument zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta faktury nr 1700000272/2015 z dn. 18.09.2015 r. do zapłaty.
27. Dokument zaksięgowania w systemie księgowym Beneficjenta faktury nr 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r. do zapłaty.
28. Dokument zaksięgowania zapłaty za fakturę nr Faktura VAT nr 1700000167/2015 z dn. 06.07.2015 r. w systemie księgowym Beneficjenta.
29. Dokument zaksięgowania zapłaty za fakturę nr 1700000271/2015 z dn. 18.09.2015 r. w systemie księgowym Beneficjenta.
30. Dokument zaksięgowania zapłaty za fakturę nr 1700000272/2015 z dn. 18.09.2015 r. w systemie księgowym Beneficjenta.
31. Dokument zaksięgowania zapłaty za fakturę nr 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r. w systemie księgowym Beneficjenta.
32. Wykaz z dn. 18.11.2015 r. kosztów z konta księgowego 080 (inwestycje środki trwale w budowie) zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka.
33. Dokument z systemu księgowego beneficjenta dot. rozrachunków VAT (konto księgowe 225-020 dot. faktury 1700000272/2015 z dn. 18.09.2015 r.
34. Dokument z systemu księgowego beneficjenta dot. rozrachunków VAT (konto księgowe 225-020 dot. faktury 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r.
35. Dokument z systemu księgowego beneficjenta dn. 18.11.2015 r., Rejestr inwestycji w których VAT jest odzyskiwany.
36. Dokument z systemu księgowego beneficjenta, potwierdzenie odzyskania VAT.
37. Potwierdzenie wpłaty podatku VAT przez US na konto bankowe Beneficjenta.
38. Wydruk z dn. 18.11.2015 r. z systemu księgowego Beneficjenta, Kartoteka środków trwałych-inwestycyjnych.
39. Wydruk z dn. 18.11.2015 r. z systemu księgowego Beneficjenta, Kartoteka środków trwałych-nie inwestycyjnych.
40. Wydruk z dn. 18.11.2015 r. z systemu księgowego Beneficjenta, koszty bieżące m.in. wynagrodzenia.
41. Wydruk z dn. 18.11.2015 r. z systemu księgowego Beneficjenta, zobowiązania rozrachunki z dostawcami wygenerowane przy użyciu kodu 100.
42. Zestawienie zakresu rzeczowego ujętego w dokumentach OT dla wszystkich zadań (wraz z oryginałami dokumentów OT)
43. Zbiornicze zestawienie wartości środków trwałych dla wszystkich zadań
44. OT/2/2007/GN z 6.11.2007r. - Kontenerowa stacja zlewna ścieków dowożonych na oczyszczalnię – dokumentacja – 136.245,64 zł.

45. OT 5/2007 z 1.10.2007r. - Kontenerowa stacja zlewna ścieków dowożonych na oczyszczalnię o wym. 360x2500x2600 V - 23,4m³, zbiornik ścieków o konstrukcji żelbetowej V-55m³, instalacja technologiczna, elektryczna, wod-kan, AKPiA – 495.809,66 zł.
46. OT 6/2007 z 1.10.2007r. - Kontenerowa stacja zlewna ścieków dowożonych na oczyszczalnię - myjnia do samochodów dostawczych konstrukcji żelbetowej o pow. 60 m², droga wewnętrzna wraz z oświetleniem o nawierzchni asfaltowej - pow. 287 m² – 130.601,89 zł.
47. OT JRP/4/2012 z 30.11.2012r. – Budynek pompownia ścieków – 612.849,26 zł
48. OT JRP/5/2012 z 30.11.2012r.- Pompownia ścieków - instalacja technologiczna wewnątrz komór I,II,III i pompowni (pompy P4, P5, P6) – 317.567,75 zł
49. OT JRP/6/2012 z 30.11.2012r.- Pompownia ścieków - pompy główne P4,P5,P6 - 3 sztuki – 672.694,05 zł.
50. OT JRP/7/2012 z 30.11.2012r. - Pompownia ścieków - instalacja technologiczna wewnątrz komór IV,V,VI,VII i pompowni (pompy P1, P2, P3, P7, P8, P9- 317.567,75 zł.
51. OT JRP/8/2012 z 30.11.2012r. - Pompownia ścieków - pompy główne P1,P2,P3 - 3 sztuki – 615.515,45 zł.
52. OT JRP/9/2012 z 30.11.2012r. - Pompownia ścieków - pompy ścieków własnych P7 i P8 - 2 sztuki – 51.674,76 zł.
53. OT JRP/10/2012 z 30.11.2012r. - Pompownia ścieków - pompa w rzepiu P9 - 1 sztuka – 5.503,83 zł.
54. OT JRP/11/2012 z 30.11.2012r. - Kanalizacja ogólnospławna zlewnia terenu oczyszczalni ścieków – 23.887,17 zł.
55. OT JRP/12/2012 z 30.11.2012r. - Stacja dmuchaw – wiata – 10.371,25 zł
56. OT JRP/13/2012 z 30.11.2012r. - Stacja dmuchaw - rurociągi technologiczne – 29.688,45 zł.
57. OT JRP/14/2012 z 30.11.2012r. - Stacja dmuchaw - dmuchawy 6 szt. – 170.121,40 zł
58. OT JRP/15/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9b – 165.261,91 zł.
59. OT JRP/16/2012 z 30.11.2012r. - Rurociągi instalacji napowietrzania i rozprowadzania sprężonego powietrza komory denitryfikacji KD1 i reaeracji Kra – 605.524,87 zł.
60. OT JRP/17/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9B - ruszt napowietrzający w komorze denitryfikacji KD1 - 1 kpl. – 42.043,06 zł.
61. OT JRP/18/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9B - mieszadło zanurzalne w komorze denitryfikacji KD1 - 2 kpl – 82.430,53 zł.
62. OT JRP/19/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9B - instalacja opróżniania komory denitryfikacji KD1 – 64.967,26 zł.
63. OT JRP/20/2012 z 30.11.2012r. - Komora reaeracji Kra - ruszt napowietrzający - 1 kpl. – 21.358,78 zł.
64. OT JRP/21/2012 z 30.11.2012r. - Komora reaeracji Kra - mieszadło zanurzalne - 1 kpl. – 36.876,81 zł.
65. OT JRP/22/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9d – 165.261,91 zł
66. OT JRP/23/2012 z 30.11.2012r. - Rurociągi instalacji napowietrzania i rozprowadzania sprężonego powietrza komory denitryfikacji KD2 i reaeracji Krb – 605.524,87 zł.
67. OT JRP/24/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9D - ruszt napowietrzający w komorze denitryfikacji KD2 - 1 kpl. – 42.043,06 zł.

68. OT JRP/25/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9D - mieszadło zanurzalne w komorze denitryfikacji KD2 - 2 kpl. – 82.430,53 zł.
69. OT JRP/26/2012 z 30.11.2012r. - Komora nr 9D - instalacja opróżniania komory denitryfikacji KD2 – 64.967,26 zł.
70. OT JRP/27/2012 z 30.11.2012r. - Komora reaeracji Krb - ruszt napowietrzający - 1 kpl. – 21.358,78 zł.
71. OT JRP/28/2012 z 30.11.2012r. - Komora reaeracji Krb - mieszadło zanurzalne - 1 kpl. – 36.876,81 zł
72. OT JRP/29/2012 z 30.11.2012r. - Drogi i place wewnętrzne – 85.985,01 zł.
73. OT JRP/30/2012 z 30.11.2012r. - Taśmowa prasa odwadniająca – 627.785,31 zł.
74. OT JRP/31/2012 z 30.11.2012r. – Podajnik ślimakowy – 53.146,00 zł.
75. OT JRP/32/2012 z 30.11.2012r. - Zespół roztwarzania i dozowania polielektrolitu – 90.646,92 zł.
76. OT JRP/33/2012 z 30.11.2012r. - Aparatura pomiarowo – sygnalizacyjna – 227.387,56 zł.
77. OT JRP/34/2012 z 30.11.2012r. - instalacja zasilająco – sterownicza – 513.689,12.
78. OT JRP/5/2013 z 20.11.2013r. - Przyłącza kanalizacji deszczowej PVC 160, 200 w ulicy Sejmowej o łącznej długości 75,65 m (zrealizowany poza kontraktem IIIa) – 45.783,90 zł.
79. OT JRP/1/2015 z 30.09.2015r. – Kanalizacja sanitarna w śródmieściu Cieszyna (dawna kanalizacja ogólnospławna) - Modernizacja kanalizacji (przed realizacją inwestycji funkcjonująca jako kanalizacja ogólnospławna, w toku realizacji inwestycji przekształcona na kanalizację sanitarną) obejmująca kanały o łącznej długości 3.849,70 m – 3.442.975,42 zł.
80. OT JRP/2/2015 z 30.09.2015r. - Kanalizacja deszczowa w śródmieściu Cieszyna (dawna kanalizacja ogólnospławna) - Modernizacja kanalizacji (przed realizacją inwestycji funkcjonująca jako kanalizacja ogólnospławna, w toku realizacji inwestycji przekształcona na kanalizację deszczową) obejmująca kanały o łącznej długości 6.898,43 m – 5.548.396,33 zł.
81. OT JRP/5/2015 z 30.09.2015r. - Kanalizacja sanitarna w śródmieściu Cieszyna (rozbudowana i zmodernizowana dawna kanalizacja ogólnospławna) - Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w śródmieściu Cieszyna poprzez budowę nowej kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o łącznej długości 6.715,03 m – 6.093.695,44 zł.
82. OT JRP/6/2015 z 30.09.2015r. - Kanalizacja deszczowa w śródmieściu Cieszyna (rozbudowana i zmodernizowana dawna kanalizacja ogólnospławna) - Rozbudowa kanalizacji deszczowej w śródmieściu Cieszyna poprzez budowę nowej kanalizacji deszczowej grawitacyjnej o długości 3.936,96 m – 6.526.070,89 zł.
83. OT JRP/9/2015 z 30.09.2015r. - Separator wód deszczowych w Al. Łyska w Cieszynie - Lamelowy separator substancji ropopochodnych z by-pass'em, zintegrowany z osadnikiem w zbiorniku żelbetowym – 148.160,69 zł.
84. OT JRP/10/2015 z 30.09.2015r. - Separator wód deszczowych w ul. Śrutarskiej w Cieszynie - Lamelowy separator substancji ropopochodnych z by-pass'em, zintegrowany z osadnikiem w zbiorniku żelbetowym – 148.160,69 zł.
85. OT JRP/11/2015 z 30.09.2015r. - Wylot W01 wód deszczowych do rzeki OLZY - Wylot jest zlokalizowany w skarpie brzegowej rzeki Olzy w km 36+933, przy Al. Łyska, w odległości ok.70 m od skrzyżowania z ul. 3-go Maja w kierunku północnym – 5.030,47 zł.

86. OT JRP/12/2015 z 30.09.2015r. - Wylot W02 wód deszczowych do rzeki OLZY - Wylot jest zlokalizowany w skarpie brzegowej rzeki Olzy w km 36+518 przy Al. Łyska, na wysokości ulicy Młyńska Brama – 5.030,47 zł.
87. OT JRP/13/2015 z 30.09.2015r. - Wylot W03 wód deszczowych do rzeki OLZY - Wylot jest zlokalizowany w skarpie brzegowej rzeki Olzy w km 36+476, przy Al. Łyska, na wysokości budynku Al. Łyska 1 – 5.030,47 zł.
88. OT JRP/14/2015 z 30.09.2015r. - Wylot W04 wód deszczowych do rzeki OLZY - Wylot jest zlokalizowany w skarpie brzegowej rzeki Olzy w km 36+180, po północnej stronie przejścia granicznego na moście „Wolności” – 5.030,47 zł.
89. **OT JRP/4/2013 z 29.03.2013r. - Kanalizacja sanitarna grawitacyjna PE315, PE200, PVC315, PVC200, PVC160, PE250 w rejonie ulic: Bielskiej, Śnieżnej, Wiosennej, Stawowej, Chłodnej, Kątowej, Mlecznej, Wiślańskiej, Spółdzielczej, Kępnej, Olchowej, Rolnej, Wielodrogi, Braci Miłosiernych, Ustrońskiej, Wroniej i Słowiczej – 8.553.087,44 zł.**
90. Lista płac z dnia 28.07.2014r.
91. Dowód księgowy polecenie księgowania nr JRP0000000091 z datą zapisu 28.07.2014 r. (związany z listą płac z dnia 28,07.2014 r.)
92. Dowód księgowy polecenie księgowania nr JRP0000000092 z datą zapisu 28.07.2014 r. (związany z listą płac z dnia 28,07.2014 r.)
93. Zestawienie nr 56 z dn.09.09.2014 r. obejmujące listę płac.
94. Wniosek o płatność nr 26.
95. Płace i potrącenia z dn. 28.07.2014 r. z listy płac za miesiąc lipiec 2014 r. JRP.
96. Płace i potrącenia z dn. 28.07.2014 r. z listy płac za miesiąc lipiec 2014 r. w podziale na Urząd Miejski Cieszyna i JRP.
97. Wyciąg z rachunku nr 28 z dn. 28.07.2014 r. dotyczący płac UM Cieszyn.
98. Umowa o pracę z dn. 01.04.2011 r. Burmistrza Miasta Cieszyna z
w związku z objęciem stanowiska Pełnomocnika ds. realizacji Projektu (MAO).
99. Umowa o pracę z dn. 30.11.2009 r. Burmistrza Miasta Cieszyna z
w związku z objęciem stanowiska Kierownika Jednostki Realizującej Projekt (JRP).
100. Zarządzenie nr 0050.544.2014 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 21.07.2014 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
101. Zarządzenie nr 120.31.2012 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 08.06.2012 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu Regulaminu pracy Urzędu Miejskiego w Cieszynie.
102. Faktura VAT nr 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r.
103. Opis do faktury VAT nr 1700000285/2015 z dn. 25.09.2015 r.
104. Potwierdzenie transakcji (data transakcji: 29.09.2015 r.) Przelew na rachunek Mota-Engil Central Europe S.A. Kraków, ul Wadowicka 8W.

C. Dokumenty z zakresu kontroli dokumentów potwierdzających rozeznanie rynku dla wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa Pzp oraz tryb przetargu z KC.

1. Zarządzenie nr 293/II/2008 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 23 kwietnia 2008r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie (załącznikiem do Zarządzenia jest Regulamin w sprawie zasad postępowania w zakresie wydatkowania środków publicznych dla

zamówień o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty określonej w art.4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych).

2. Zarządzenie nr 0050.758.2012 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 9 października 2012r. wprowadzające do Regulaminu załącznik określający sposób wyłonienia wykonawców zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.
3. **Umowa nr JRP.1.0114-4/10 z dnia 9 marca 2010r. na zakup sprzętu komputerowego dla potrzeb JRP**
4. **Zbiornicze zestawienie ofert dla umowy nr JRP.1.0114-4/10 z dnia 9 marca 2010r.**
5. Powiadomienie o wyborze oferty na zakup sprzętu komputerowego z dnia 4 marca 2010r. wysłane do czterech firm uczestniczących w postępowaniu: Centrum Komputerowego „MICROMAN” z Katowic, Firmu „JOTA” z Cieszyna, Qumak – Sekom S.A. z Bielska – Białej oraz AF SEKO z Bielska – Białej
6. Zaproszenie do złożenia ofert z dnia 17 lutego 2010r. (z dołączoną specyfikacją) przesłane do ośmiu firm: Centrum Komputerowe "MICROMAN", Al. Różdzieńskiego Walentego 188b, 40-203 Katowice; InfoLOGIC s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar ul. Bobrecka 27, 43-400 Cieszyn; AF SEKO ul. Bogusławskiego 17, 43-300 Bielsko Biała; "PIOCOMP" PUH ul. Hallera 90, 43-400 Cieszyn; OPTIMAL Wojciech Tatka ul. Wałowa 3, 43-430 Skoczów; "JOTA" ul. Srebrna 8, 43-400 Cieszyn; Firma Komputerowa "System" Cieszyn, ul. Szeroka 11; Qumak - Sekom SA Filia w Bielsku – Białej 43-300 Bielsko-Biała, ul. 11 Listopada 60/62.
7. **Protokół z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 12 lutego 2010r. dot. oszacowania wartości zamówienia**

D. Dokumenty z zakresu kontroli innych działań Beneficjenta wymienionych w Załączniku Nr 3 do Wytycznych w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2007-2013.

1. Wykaz poniesionych w ramach projektu opłat za umieszczenie kanalizacji w pasie drogowym.
2. Decyzja nr 24/DZ/12/P z dnia 13.01.2012 (znak MZD/DZ-MG.4011-03/12) dot. ul. Pikiety.
3. Informacja Beneficjenta z dnia 2015-11-19 dotycząca poniesionych opłat administracyjnych.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 2015-11-19 dotyczące dochodów incydentalnych.
5. Przenośny środek trwały - dowód OT nr 1/2010 z dnia 30.04.2010 (w ramach zadania nr 4): Kanalizacja sanitarna w Cieszynie Kalembicach (Etap I) – rejon ul. Szarotka, Osiedlowa, Katowicka, Krokusów – Pompownia P1 wraz z placem manewrowym i ogrodzeniem. W charakterystyce środka trwałego ujętej w załączniku do OT w punkcie 9 wymieniony jest „Spalinowy zespół prądotwórczy typ: AP3 – 20000 RE
6. Przenośny środek trwały - dowód OT nr JRP/12/2011 z dnia 30.12.2011r. (w ramach zadania 6): „Pompownia – stacja tłoczenia ścieków „PS” w Cieszynie Mnisztwie przy ul. Jastrzębiej – agregat prądotwórczy do awaryjnego zasilania pompowni – wyposażenie przenośne”
7. Decyzja Nr 850/DZ/14/G z dnia 17.09.2014r. dot. zajęcia pasa drogowego w ul. Wojska Polskiego.
8. Decyzja Nr 1053/DZ/14/P z dnia 26.11.2014r. dot. zajęcia pasa drogowego w ul. Górna/Pl. Poniatowskiego.
9. Decyzja Nr 958/DZ/14/P z dnia 24.10.2014r. dot. zajęcia pasa drogowego w ul. Korfantego.
10. Decyzja Nr 378/DZ/14/G z dnia 11.04.2014r. dot. zajęcia pasa drogowego w ul. Limanowskiego, ul. Szersznika.
11. Decyzja Nr 1055/DZ/14/P z dnia 26.11.2014r. dot. zajęcia pasa drogowego w ul. Bobrecka.
12. Protokół odbioru technicznego dróg.

21

13. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 2015-11-19 dot. ilości osób korzystających z nowej, wybudowanej kanalizacji

14. Aktualizacja analizy finansowej wraz z przeliczeniem luki finansowej oraz ustaleniem maksymalnego poziomu dofinansowania z dnia 5.10.2015 opracowana przez TRACTEBEL ENGINEERING S.A.

15. Książki kontroli: za lata 1978 – 2010

16. Książka kontroli od 2011r. do nadal

17. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 2015-11-17 dot. stawek za odbiór ścieków.

18. Uchwała Nr XXXII/338/09 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 26 marca 2009 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

19. Uchwała Nr VI/39/11 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 10 marca 2011 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

20. Uchwała Nr XVIII/191/12 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 29 marca 2012 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

21. Uchwała Nr XXX/309/13 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 21 marca 2013 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

22. Uchwała Nr XLI/434/14 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 27 marca 2014 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

23. Uchwała Nr VIII/51/15 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 26 marca 2015 roku w sprawie zatwierdzenia taryfy za zbiorowe odprowadzanie ścieków;

24. Dokumentacja fotograficzna z oględzin.

E. Dokumenty systemu zarządzania projektem

1. Karta informacyjna nr JRP.011.2015 z dn. 03.11.2015 r. do załatwienia sprawy przez Burmistrza w sprawie dostosowania zapisów Podręcznika procedur wdrażania projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” do wytycznych w zakresie przechowywania i udostępniania dokumentów w ramach POIiŚ 2007-2013.

2. Zarządzenie nr 217/III/2011 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 22.03.2011 r. w sprawie powołania zastępcy Pełnomocnika ds. Realizacji Projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

3. Zarządzenie nr 216/III/2011 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 22.03.2011 r. w sprawie powołania Pełnomocnika ds. Realizacji Projektu pn.: „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

4. Zarządzenie nr 120.29.2015 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 05.08.2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu Regulaminu pracy Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

5. Zarządzenie nr 17.UM.2015 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 05.08.2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu Regulaminu pracy Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

6. Zarządzenie nr 25/UM/2009 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 03.06.2009 r. w sprawie: zatwierdzenia procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

7. Załącznik do Zarządzenia nr 25/UM/2009 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 03.06.2009 r. w sprawie: zatwierdzenia procedur wdrażania projektu pn. (Podręcznik procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

8. Zarządzenie nr 0050.917.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 04.12.2013 r. w sprawie: zatwierdzenia zaktualizowanego Podręcznika procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.

9. Załącznik do Zarządzenia nr 0050.917.2013 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 04.12.2013 r. w sprawie: zatwierdzenia zaktualizowanego Podręcznika procedur

- wdrażania projektu (Podręcznik procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”)
10. Karta informacyjna z dn. 03.11.2015 r. nr JRP.011.2015 r. do załatwiania spraw przez Burmistrza Miasta.
 11. Zarządzenie nr 0050.868.2015 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 09.11.2015 r. w sprawie: wprowadzenia Podręcznika procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.
 12. Załącznik do nr 0050.868.2015 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 09.11.2015 r. w sprawie: wprowadzenia Podręcznika procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej” (Podręcznik procedur wdrażania projektu „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”).
 13. Klucz dostępu do dokumentacji projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej w aglomeracji cieszyńskiej”.
 14. Zarządzenie nr 21/UM/2009 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 01.06.2009 r. w sprawie zmiany Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Cieszynie (Powołanie Jednostki Realizującej Projekt)

F. Pozostałe Dokumenty.

1. **Sprawozdanie z działań informacyjno-promocyjnych zawierające zestawienie tablic pamiątkowych.**
2. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 9 – rejon ul. Pikiety i Przepilińskiego.**
3. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 8 – rejon ul. Krasnej.**
4. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 7 – rejon ul. Na Wzgórzu.**
5. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 6 – rejon Minsztwa.**
6. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 3 – rejon ul. Wiejskiej i Powstańców Śląskich.**
7. **Wydruk z generatora liczb losowych dla zadania 4 i 5 – rejon Klembic.**

UWAGA: Wyboldowane dokumenty stanowią roboczą dokumentację z przeprowadzonej kontroli.

Departament Kontroli Przedsięwzięć
Specjalista
Krzysztof Jankowski

2015-12-01
Departament Kontroli Przedsięwzięć
Główny Specjalista
Robert Milewski

DA.