



Toruń, 2019-02-15

Informacja pokontrolna

Kontrola trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu
pn.: Rekultywacja składowisk odpadów w województwie
kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze

1. Termin kontroli:

od 13.09.2018 r. do 15.02.2019 r., w tym na miejscu realizacji:

- 25.09.2018 r. – w siedzibie beneficjenta Departament Środowiska ul. Targowa 13/15 i księgowość Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń;
- 26.09.2018 r. – Gmina Dąbrowa Biskupia, Gmina Inowrocław, Gmina Dąbrowa;
- 02.10.2018 r. – Gmina Golub-Dobrzyń, Gmina Zbójno, Gmina Rogowo (Huta Chojno).

2. Rodzaj kontroli:

kontrola trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu - planowa, na miejscu.

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- 1) Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko dla priorytetu I – Gospodarka wodno – ściekowa o wartości do 25 mln euro), zawarte w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wraz z późn. zmianami;
- 2) Wytyczne w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, wersja z 28 maja 2013 roku (dalej Wytyczne);
- 3) Umowa o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-001/13 z 24 marca 2014 r. wraz z aneksami;
- 4) Zarządzenie nr 32/18 z 13.09.2018 r. Prezesa Zarządu WFOŚiGW w Toruniu w sprawie powołania Zespołu kontrolującego do przeprowadzenia kontroli trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu (na miejscu) nr POIS.02.01.00-00-001/13 pn.: „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze”;
- 5) Upoważnienie nr 153/2018 do przeprowadzenia planowej kontroli trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu pn.: „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze”, realizowanego przez Województwo Kujawsko - Pomorskie, Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń w ramach działania 1.2 priorytet II Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, w zakresie określonym w Rozdziale 5, Podrozdział 2, Sekcja 7 ww. Wytycznych.



4. Jednostka kontrolowana:

1) Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Województwo Kujawsko - Pomorskie
Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń.

2) Osoby reprezentujące jednostkę kontrolowaną:

a) z ramienia Beneficjenta:

Małgorzata Walter - Pełnomocnik (MAO) ds. Realizacji Projektu – Dyrektor
Departamentu Środowiska - Urząd Marszałkowski,
Anna Hoffmann – Główny specjalista - Departament Finansów,
Monika Żelachowska - Główny specjalista - Biuro Projektów Ekologicznych,
Marek Bobek - Główny specjalista - Biuro Gospodarki Odpadami.

b) z ramienia Partnerów Projektu, wytypowanych do kontroli:

Joanna Roszak – Starszy Inspektor ds. Ochrony Środowiska w Gminie
Dąbrowa Biskupia,
Agnieszka Kremska – Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony
Środowiska w Gminie Inowrocław,
Andrzej Konieczka – Sekretarz Gminy Dąbrowa,
Irmina Krupa – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej w Gminie
Golub-Dobrzyń,
Elżbieta Górzyńska – Kierownik Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa
i Gospodarki Komunalnej,
Andrzej Ciborski – p.o. Kierownika Referatu Ogólnego w Gminie Rogowo.

3) Dane dotyczące kontrolowanego projektu:

- Nr projektu: POIS.02.01.00-00-001/13;
- Tytuł projektu: „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie
kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze”;
- Data podpisania Potwierdzenia o dofinansowaniu przez IP: 21.01.2014 r.;
- Data podpisania umowy o dofinansowanie: 24.03.2014 r.;
- Koszt całkowity: 16 385 905,71 PLN;
- Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych: 16 385 905,71 PLN;
- Dofinansowanie UE: 13 811 793,01 PLN;
- Wydatki niekwalifikowane: 0,00 PLN;
- Termin realizacji robót: 31.10.2015 r.;
- Okres kwalifikowania wydatków: od 01.01.2012 r. do 31.12.2015 r.



5. Jednostka kontrolująca:

- 1) Nazwa i adres jednostki kontrolującej:
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
87-100 Toruń, ul. Fredry 8.
- 2) Skład Zespołu kontrolującego:
Tomasz Mikołaj – Przewodniczący zespołu (DKF),
Justyna Lewandowska – Członek zespołu (DFK),
Aleksandra Haras – Członek zespołu (DKF).

6. Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu):

- 1) sprawdzenie czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem;
- 2) ustalenie czy cel Projektu został zachowany;
- 3) weryfikacja działań Beneficjenta w zakresie informacji i promocji Projektu;
- 4) sprawdzenie czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem;
- 5) sprawdzenie czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji Projektu;
- 6) sprawdzenie czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania;
- 7) sprawdzenie czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego;
- 8) ocena dokumentów przekazywanych przez Beneficjenta przy wnioskach o płatność pod kątem jej zgodności z oryginalną dokumentacją Projektu, w tym weryfikacja opisów oryginałów faktur;
- 9) ogólna ocena działań Beneficjenta oraz funkcjonowania Projektu pod kątem zasad obowiązujących w PO IIŚ.

7. Podjęte czynności, w tym wymienienie zastosowanych technik przeprowadzenia kontroli:

Kontrola prowadzona była przez członków Zespołu kontrolującego w pełnym składzie. Czynności kontrolne realizowano z zastosowaniem Listy sprawdzającej zawierającej minimalny zakres kontroli po zakończeniu realizacji projektu (Załącznik nr 3 do Wytycznych), w której uwzględniono również pytania dodatkowe o treści wynikające z charakteru Projektu i jego obszarów dotychczas niekontrolowanych przez IW. Kontrolę zrealizowano w trzech etapach, tj.: wszczęcie i przygotowanie kontroli, wizyta w siedzibie Beneficjenta i w miejscach realizacji Projektu oraz etap ostatni, w ramach którego dokonano analizy informacji i danych zebranych w toku kontroli.



Wszczęcie i przygotowanie kontroli (czynności realizowane w siedzibie IW)

Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją Projektu, znajdującą się w zasobach IW, tj. w szczególności z: WoD, UoD, WoP, wynikami poprzedniej kontroli na miejscu (*Informacja pokontrolna z 21.04.2016 r.*) oraz dokumentami potwierdzającymi osiągnięcie efektu ekologicznego (*Raport z osiągniętych efektów za rok 2017*). Dla przedmiotowej kontroli opracowano listę sprawdzającą. W dniu 17.09.2018 r. pismem DFE.470.3.13. L.dz.4613/18/TM, wysłanym pocztą elektroniczną i tradycyjną, powiadomiono Beneficjenta o terminie i zakresie kontroli. Bezpośrednio przed wizytą u Beneficjenta, tj.: 24.09.2018 r. wytypowano przyłącza do szczegółowej kontroli na miejscu.

Czynności zrealizowane w siedzibie Beneficjenta i w miejscu realizacji Projektu

Czynności kontrolne prowadzono, w siedzibie Beneficjenta 25 września 2018 r. oraz w miejscach realizacji Projektu w dniach 26 września 2018 r. w gminach: Dąbrowa Biskupia, Inowrocław, Dąbrowa, a 2 października w gminach: Golub-Dobrzyń, Zbójno, Rogowo. Kontrolę na miejscu prowadzono w odniesieniu do celów kontroli, o których mowa w pkt. 8 Sekcji 5.2.7 *Wytycznych w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013* oraz zakresu tej kontroli (wg pkt. 6 niniejszej Informacji pokontrolnej).

- 1) ***„w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem”***

Kontrolujący zapoznali się z dokumentami, które mogłyby wskazywać na poddanie Projektu zasadniczym modyfikacjom:

- mającym wpływ na jego charakter lub warunki jego realizacji lub powodującym uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
- wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej.

Dokumentami, o których mowa powyżej w szczególności były: wypis z rejestru środków trwałych, karty analityczne środków trwałych powstałych w wyniku realizacji projektu, tabele amortyzacji, wydruki obrotów z konta, na którym zaewidencjonowano przyjęcie na stan wytworzonego majątku.

- 2) ***„cel projektu został zachowany”***

W dniach 26 września oraz 2 października 2018 r. przeprowadzono kontrole na miejscu, na terenie byłych składowisk odpadów, w następującej kolejności:
26.09.2018 r. – Stanomin (Gmina Dąbrowa Biskupia), Karczyn (Gmina Inowrocław), Sucharzewo (Gmina Dąbrowa),
02.10.2018 r. – Białkowo (Gmina Golub-Dobrzyń), Rembiocha (Gmina Zbójno), Huta Chojno (Gmina Rogowo).

W trakcie wizji lokalnych na zrehabilitowanych składowiskach Zespół kontrolujący stwierdził znaczne braki w nasadzeniach przewidzianych w ramach projektu na wierzchołkach i w jej otoczeniu. Ubytki wśród posadzonych drzew i krzewów występują w przypadku wszystkich kontrolowanych lokalizacji z wyjątkiem Gminy Golub-Dobrzyń, gdzie projekt nie przewidywał nasadzeń, a zastosowana murawa jest w dobrej kondycji.

W celu oszacowania skali problemu związanego ze stratami w nasadzeniach Zespół Kontrolujący zwrócił się do Beneficjenta o zebranie informacji i przygotowanie zestawienia stanu nasadzeń na wszystkich lokalizacjach.

Z dostarczonej 14 listopada 2018 r. „Oceny rozbieżności pomiędzy obecnym poziomem nasadzeń a zakładanym we wniosku o dofinansowanie” (Załącznik nr 3) wynika, że problem ubytków w planowanych ilościach drzew i krzewów dotyczy niemal wszystkich lokalizacji. W przypadku składowisk objętych niniejszą kontrolą na miejscu, wg szacunków Partnerów projektu, na terenie byłego składowiska w Gminie Dąbrowa Biskupia z 1500 zaplanowanych drzewek i tyleż samo krzewów w dobrej kondycji pozostaje około 365 drzew i 517 krzewów, w Gminie Inowrocław brakuje około 5 % nasadzeń z zakładanych 500 drzew i 2035 krzewów, w Gminie Dąbrowa zachowała się 1/3 z 210 sadzonek, Gmina Zbójno deklaruje, że przyjęło się 40 % z 4788 szt. sadzonek, a w Gminie Rogowo przyjęło się zaledwie 25 szt. z planowanych 774 szt.

Kontrolowane gminy dostarczyły kserokopie korespondencji z wykonawcami w zakresie odtworzenia nasadzeń (Załącznik nr 4), z której wynika, że było podejmowanych szereg prób utrzymania zakładanych we wniosku o dofinansowanie ilości sadzonek.

Beneficjent po rozmowach z Zespołem kontrolującym o występującej sytuacji w kwestii nasadzeń zdecydował się zamówić niezależną ekspertyzę w celu ustalenia przez specjalistę możliwych przyczyn, tak znacznych, ubytków w nasadzeniach oraz wypracowania optymalnego podejścia i dalszych działań dla przywrócenia rekultywowanych terenów na cele przyrodnicze.

Z dostarczonej do WF 25 stycznia 2019 r. „Ekspertyzy w zakresie stanu nasadzeń na zrehabilitowanych składowiskach odpadów, dot. Projektu pn. «Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze»” przygotowanej przez Dr n. przyr. Lucjana Rutkowskiego (botanika, dendrologa, st. wykładowcę UMK w Toruniu) wynika, że do obecnego, słabego stanu nasadzeń przyczyniło się szereg czynników, wśród których największy wpływ miały wyjątkowo niekorzystne warunki atmosferyczne w okresie biologicznej rekultywacji składowisk. Nasadzenia zasadniczo poprawnie zaprojektowane na przeciętne warunki pogodowo-klimatyczne i glebowo-siedliskowe nie były w stanie przetrwać ze względu na ciężkie susze, jakie panowały w rejonie województwa kujawsko-pomorskiego w latach 2015, 2016 i 2018 oraz ponadprzeciętne opady w 2017 roku. Inne czynniki wymieniane w powyższym opracowaniu mające wpływ na wypadanie nasadzeń to nasycenie cienkiej warstwy glebotwórczej szkodliwymi gazami wysypiskowymi (metan, dwutlenek węgla, azot), zgryzanie nasadzeń przez zwierzęta i kradzieże sadzonek.



W podsumowaniu Dr Lucjan Rutkowski zaleca zaufanie spontanicznej sukcesji naturalnej w miejsce literalnego odtwarzania zaprojektowanych nasadzeń.

Powyższa ocena jest zgodna z opinią Zespołu kontrolującego, który zgadza się, że dalsze próby odtworzenia nasadzeń do zaplanowanych ilości i składu są obarczone wysokim ryzykiem niepowodzenia ze względu na wykazane wyżej niekorzystne czynniki panujące na terenie zrehabilitowanych składowisk, a ich minimalizacja wiązałaby się z niewspółmiernie dużymi w stosunku do efektów kosztami.

Zgodnie z zapisami „Szczegółowego opisu priorytetów Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko”, według których prowadzony był nabór projektów:

„Działania związane z rekultywacją dotyczyć będą przywrócenia naturalnego ukształtowania terenu i/lub osiągnięcia przez glebę lub ziemię zawartości substancji zgodnych z wymaganymi standardami. (...)

Podejmowane działania powinny zapewnić wzmocnienie pełnienia funkcji społecznych, m.in. udostępniania zrehabilitowanych terenów w sposób nieograniczony i:

- utrzymanie (lub poprawę) ekologicznych funkcji terenu lub,
- utrzymanie (lub przywrócenie) bioróżnorodności lub tradycyjnego krajobrazu”.

W opinii IW pozostawienie zrehabilitowanych terenów sukcesji naturalnej w sposób zadowalający zapewni osiągnięcie zakładanych celów tj. przywrócenie bioróżnorodności i tradycyjnego krajobrazu.

Jedynie w przypadku lokalizacji wskazanych w ekspertyzie konieczne jest wykonanie niezbędnych zabiegów pielęgnacyjnych, jak umocnienie skarpy (Rozwaryn), dosianie trawy w powstałych lukach oraz nawożenie, podlewanie i wykaszanie, tam gdzie to konieczne.

3) „Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu”

Kontrolujący dokonali oględzin w terenie tablic pamiątkowych Projektu, które zamontowano w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscach jego realizacji.

Powyższe tablice oceniono pod kątem ich zgodność z zasadami obowiązującymi w PO IIŚ. W siedzibie jednostki kontrolowanej zapoznano się z dokumentami potwierdzającymi wykonanie pozostałych działań promujących Projekt, do których zrealizowania Beneficjent zobowiązał się w WoD, a którymi były m.in.:

- materiały informacyjne (broszury, kalendarze oraz galanteria reklamowa),
- płyty zawierające materiały promocyjne,
- informacja na stronie internetowej Województwa Kujawsko – Pomorskiego,
- filmy, spoty telewizyjne, informacje prasowe, reklamy prasowe i internetowe,
- 2 konferencje otwierająca i na zakończenie,
- program edukacyjny z wykorzystaniem infrastruktury ścieżek edukacyjnych,
- szkolenia dla samorządów na temat zarządzania odpadami komunalnymi.

Część z ww. działań zostało utrwalone w dokumentacji fotograficznej z kontroli stanowiącej Załącznik nr 6 do niniejszego opracowania.



4) ***„Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z projektem”***

Zespół Kontrolujący sprawdził w siedzibie Beneficjenta czy istnieją, są dostępne i w jaki sposób są przechowywane dokumenty obrazujące cykl życia Projektu, tj.: w szczególności: wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami, umowa wraz z aneksami, wnioski o płatność wraz z załącznikami, dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki wraz z zapisami księgowymi w systemie księgowym, dokumenty związane z wyborem wykonawcy, specyfikacje techniczne. Podobnie sposób przechowywania dokumentacji związanej z projektem został sprawdzony w siedzibach wybranych Partnerów projektu.

Powyższe działania zostały utrwalone w dokumentacji fotograficznej z kontroli stanowiącej Załącznik nr 6 do niniejszego opracowania.

5) ***„nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji projektu”***

VAT w Projekcie stanowił wydatek kwalifikowany. Kontrolowane podmioty oświadczyły, że nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczania podatku VAT.

6) ***„nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania”***

W siedzibie Beneficjenta oraz Partnerów projektu przejrano oryginalną dokumentację księgową, potwierdzającą wydatki kwalifikowalne związane z realizacją Projektu, która w formie kopii była załączona do WoP. W toku tych czynności zapoznano się z opisami i adnotacjami zamieszczonymi na fakturach lub załączonych do nich dokumentach. Treść ww. opisów i adnotacji na odwrocie faktur była badana pod kątem ewentualnego naruszenia zasady zakazu podwójnego dofinansowania.

Podczas kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta stwierdzono, że na oryginałach list płac nr 125,154, 191, 229, z 2014 r., 57, 88, 117, 151, 181, 212, 255, 294, 333, 375, 407, 442 z 2015 r., których kopie zostały załączone do wniosków o płatność, oprócz pieczętki „Umowa o dofinansowanie w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 nr POIS.02.01.00-00-001/13-00” widnieją pieczętki świadczące o dofinansowaniu z innych źródeł. Beneficjent wyjaśnił, że wynagrodzenia pracowników, które zostały dofinansowane w ramach Projektu widnieją na zbiorczej liście płac, na której znajdują się również wynagrodzenia innych osób finansowanych z innych źródeł, w tym EFRR. W ocenie Zespołu kontrolującego nie zachodzi podwójne finansowanie, co potwierdził również Beneficjent składając odpowiednie oświadczenie (Załącznik nr 2).



7) „projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego”

Projekt jest projektem nie generującym dochodu. Kontrolujący przeanalizowali wydruki z wszystkich kont związanych z Projektem u Beneficjenta i wytypowanych Partnerów. Ponadto Beneficjent złożył w formie pisemnej oświadczenie, że Projekt nie wygenerował żadnego dochodu (Załącznik nr 1).

8) „dokumenty przekazywane przez Beneficjenta przy wnioskach o płatność są zgodne z oryginalną dokumentacją Projektu, a oryginały faktur opisano prawidłowo”

Zespół kontrolujący porównał wszystkie kserokopie faktur załączonych do WoP z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta oraz wytypowanych Partnerów. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

9) „ogólna ocena działań Beneficjenta oraz funkcjonowania Projektu pod kątem zasad obowiązujących w PO liŚ”

Do Beneficjenta skierowano pytania dotyczące funkcjonowania Projektu pod kątem zasad obowiązujących w PO liŚ. Beneficjent udzielił odpowiedzi na wspomniane pytania w formie pisemnego oświadczenia, które stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego opracowania.

Analiza danych zebranych w toku kontroli, realizowana w siedzibie IW

Zespół kontrolujący w siedzibie IW dokonał kompleksowej analizy danych i informacji, zebranych podczas czynności kontrolnych realizowanych w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji Projektu. Wspomniane wyżej dane i informacje zostały dodatkowo porównane z dokumentami znajdującymi się w zasobach IW oraz z wiedzą pozyskaną z ogólnie dostępnych źródeł, tj. strony internetowej www.geoportal.gov.pl. W trakcie kontroli w siedzibie IW oraz wytypowanych Partnerów sprawdzono czy stosowane przez Beneficjenta stopy amortyzacji nie odbiegają od przyjętych w modelu finansowym oraz prawidłowość odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od wartości zakończonej inwestycji. Ponadto skontrolowano prawidłowość ewidencji dotacji finansującej Projekt. Sprawdzono, że Beneficjent terminowo wywiązuje się z obowiązku sporządzania Raportów z osiągniętych efektów.



Kontrolującym w trakcie kontroli przekazano

- Oświadczenie Beneficjenta,
- Karty środków trwałych wytworzonych w ramach Projektu,
- Wydruki obrotów z kont, wyodrębnionych dla Projektu,
- Zarządzenie nr 406/2018 Wójta Gminy Inowrocław z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości,
- Oświadczenie dotyczące braku podwójnego finansowania wynagrodzeń pracowników dofinansowanych w ramach Projektu,
- Ocena rozbieżności pomiędzy obecnym poziomem nasadzeń a zakładanym we wniosku o dofinansowanie,
- Korespondencja partnerów z wykonawcami w zakresie odtworzenia nasadzeń, z tych gmin, które były objęte wizją lokalną,
- Ekspertyza w zakresie stanu nasadzeń na zrekultywowanych składowiskach odpadów, dot. Projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”.

8. Użyte skróty:

- DKF - Dział Kontroli i Funduszy Zewnętrznych (IW),
- DFK - Dział Finansowo-Księgowy (IW),
- IW - Instytucja Wdrażająca (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu),
- PO IiŚ - Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013,
- UoD - Umowa o dofinansowanie,
- WoD - Wniosek o dofinansowanie,
- WoP - Wniosek o płatność końcową,
- WFOŚiGW - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

9. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

z ramienia Beneficjenta:

Anna Hoffmann – Główny specjalista - Departament Finansów,
Monika Żelachowska - Główny specjalista - Biuro Projektów Ekologicznych,
Marek Bobek - Główny specjalista - Biuro Gospodarki Odpadami;

z ramienia Partnerów Projektu, wytypowanych do kontroli:

Joanna Roszak – Starszy Inspektor ds. Ochrony Środowiska w Gminie Dąbrowa Biskupia,
Agnieszka Kremska – Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska w Gminie Inowrocław,
Andrzej Konieczka – Sekretarz Gminy Dąbrowa,



Irmina Krupa – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej w Gminie Golub-Dobrzyń,
Elżbieta Górzyńska – Kierownik Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej,
Andrzej Ciborski – p.o. Kierownika Referatu Ogólnego w Gminie Rogowo.

10. Zestawienie ustaleń kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości projektu po zakończeniu realizacji projektu (na miejscu) pn. Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko – pomorskim na cele przyrodnicze, w oparciu o listę sprawdzającą, dostępną dokumentację oraz wizje lokalne, Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zachowuje trwałość Projektu **z nieistotnymi zastrzeżeniami**.

11. Opis doboru próby dokumentów do kontroli:

Ze względu na złożoność projektu (28 partnerów i 29 lokalizacji) w siedzibie Beneficjenta przeprowadzono kontrolę wszystkich niezbędnych dokumentów, a w przypadku Partnerów projektu kontroli dokonano na próbie.

Wytypowano 6 lokalizacji spośród dwudziestu, które dotychczas nie były kontrolowane na miejscu, co stanowi 30 %. Ogółem w ramach kontroli w trakcie, na zakończenie i trwałości skontrolowano 15 lokalizacji, czyli ponad połowę wysypisk objętych projektem.

12. Załączniki:

Niżej wymienione załączniki pozostają w zasobach IW i nie są przekazywane Beneficjentowi wraz z niniejszą informacją pokontrolną. Beneficjent może uzyskać wgląd do tych dokumentów w siedzibie IW, na zasadach obowiązujących w WFOŚiGW.

- Załącznik nr 1 - Oświadczenie Beneficjenta dotyczące zasad, które obowiązują Projekt w okresie jego trwałości,
- Załącznik nr 2 - Oświadczenie dotyczące braku podwójnego finansowania wynagrodzeń pracowników dofinansowanych w ramach Projektu,
- Załącznik nr 3 - Ocena rozbieżności pomiędzy obecnym poziomem nasadzeń a zakładanym we wniosku o dofinansowanie,
- Załącznik nr 4 - Korespondencja partnerów z wykonawcami w zakresie odtworzenia nasadzeń, z tych gmin, które były objęte wizją lokalną,
- Załącznik nr 5 - Ekspertyza w zakresie stanu nasadzeń na zrehabilitowanych składowiskach odpadów, dot. Projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów w województwie kujawsko-pomorskim na cele przyrodnicze”,
- Załącznik nr 6 – Dokumentacja fotograficzna z kontroli w wersji papierowej i elektronicznej (CD).



Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Data i podpisy członków zespołu kontrolującego:

Lp	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Tomasz Mikołaj	<i>Tomasz Mikołaj</i>	2019-02-15
2.	Justyna Lewandowska	<i>Justyna Lewandowska</i>	2019-02-15
3.	Aleksandra Haras	<i>Aleksandra Haras</i>	2019-02-15

Data i podpis kierownika jednostki kontrolującej

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.		<i>Stech</i>	15.02.2019r.

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej:

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.			