

Informacja pokontrolna

Na podstawie art. 400 k ust. 1 pkt. 5 Ustawy z dnia 27.04.2001r Prawo Ochrony Środowiska (Dz.U. z 2013 r. poz 1232 z późn. zm.) i § 8 umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz planu kontroli na II kwartał 2014 r.

A. Nazwa kontrolowanej jednostki: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska województwo
00-922 Warszawa, ul. Wawelska 52/54 woj. mazowieckie,

B. Zespół kontrolujący:

1. Przewodniczący zespołu - Janusz Konecki – Departament Kontroli Przedsięwzięć,
na podstawie upoważnienia do kontroli nr 66/NF/2014 z dnia 28.05.2014 r.,

C. Data i miejsce przeprowadzonej kontroli: 03 – 06.06.2014 r, 00-922 Warszawa,
ul. Wawelska 52/54 oraz Warszawa ul. Stawki 2.

D. Przedmiot kontroli (nr umowy, nazwa przedsięwzięcia) umowa nr 316/2011/Wn-50/EE-
PO-LF/D z dnia 13.07.2011 r. o dofinansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu
finansowego LIFE + pn., „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj
swoją Naturę”.

E. Imię, nazwisko i stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki:

1. Pan Michał Kiełsznia – Generalny Dyrektor Ochrony Środowiska,

F. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące Informację
pokontrolną z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki (Imiona, nazwiska i
stanowiska):

1. Pani Agnieszka Zdanowska – Naczelnik Wydziału ds. Projektów i Krajowej Sieci
„Partnerstwo Środowiska dla Rozwoju”,

2. Pani Agnieszka Zajączkowska-Pajka – kierująca zespołem ds. projektu LIFE +,

G. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego przedsięwzięcia:

1. Nazwa i lokalizacja przedsięwzięcia: „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna
„Poznaj swoją naturę”, 00-922 Warszawa, ul. Wawelska 52.

2. Dofinansowany/Inwestor/ Użytkownik: Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska

Przygotowanie do kontroli.

a). Zakres kontroli.

Na etapie czynności wstępnych ustalono następujący zakres kontroli przedsięwzięcia:

- kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym),
- sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia,
- kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w NFOSiGW oraz ich zgodności z oryginalną



dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym,

- sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień,
- kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy,
- kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

b). Metodologia.

- 1). Kontrolą zakresu rzeczowego przedsięwzięcia objęto wszystkie zadania (elementy) wyszczególnione w harmonogramie rzeczowo – finansowym oraz wszystkie działania promo-info, możliwe do oceny w terenie.
- 2). Sprawdzeniem dokumentów formalnych objęto wszystkie dokumenty niezbędne do realizacji projektu,
- 3). Kontrolą dokumentów finansowych projektu objęto wszystkie dokumenty finansowe rozliczone lub przeznaczone do rozliczenia z NFOŚiGW oraz pozostałe sfinansowane w ramach umowy nr LIFE 10 INF PL 677. Ogółem 14 szt. faktur
- 4). Kontrolą zgodności zakresu umów z zakresem przedsięwzięcia objęto wszystkie umowy na realizację dostaw oraz świadczone usługi przez podmioty zewnętrzne w stosunku do których przy wyborze zastosowano przepisy ustawy PZP.

H. Ustalenia kontroli:

I. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem rzeczowo-finansowym),

W dniach 03 - 06.06.2014 r. zostały przeprowadzone oględziny przedsięwzięcia – dokumentów znajdujących się w posiadaniu Beneficjenta. Kontroli zaawansowania przedsięwzięcia dokonano przy udziale przedstawicieli Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska Pani Agnieszki Zdanowskiej – Naczelnika Wydziału ds. Projektów i Krajowej Sieci „Partnerstwo Środowiska dla Rozwoju” i Pani Agnieszki Zajączkowskiej - Pajka – kierująca zespołem ds. projektu LIFE +.

Termin zakończenia przedsięwzięcia na dzień 31.03.2015 r. w trakcie realizacji projektu nie uległ zmianie. Na wniosek Dotowanego z dnia 07.01.2012 r. 28.02.2013 r., 25.11.2013 r.. wprowadzono zmiany dotyczące m.in. terminów wypłat dotacji i zmian zakresu rzeczowego. Zmiany te zostały zatwierdzone decyzjami NFOŚiGW nr B/8/45R/2012, R/567/2013, R/3335/2013. Ocenę przeprowadzono w odniesieniu do harmonogramu po zmianach. Główne działania realizowane w ramach projektu obejmują:

- działania informacyjne i propagujące wiedzę ekologiczną: konferencje 3 szt., organizacja 6 spotkań w ramach każdej z 5 Naturowych Grup Roboczych – łącznie 30 szt., organizacja 5

wizyt studyjnych dla 5 Naturowych Grup Roboczych: przygotowanie wspólnych działań przez 5 Naturowych Grup Roboczych, plan działania 5 szt., udział w targach POLEKO – 1 szt., organizacja konkursów 5 szt., oraz nagród dla zwycięzców 15 szt.

- opracowanie i wykonanie materiałów popularyzujących ochronę środowiska i postawy ekologiczne: publikacja raportu na temat scenariuszy konfliktów dla określonych typów konfliktów społecznych wokół Natury 2000 – 5.000 szt., publikacje w prasie – 54, opracowanie i produkcja materiałów informacyjno-promocyjnych (w tym: mapy, przewodniki, kalendarze, foldery, długopisy, broszury, notesy, parasole, balony, dyplomy itp..) łącznie 119.225 szt,

- inne działania edukacyjne: emisja filmów konkursowych – 3 szt, monitoring mediów, badanie ex ante i ex post, zorganizowanie wystawy (ekspozycji) – 1 szt,

- budowa i obsługa strony internetowej.

W wyniku czynności kontrolnych dokonano oceny zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z ustaleniami harmonogramu rzeczowo-finansowego i wyniki tej oceny przedstawiono poniżej.

I. Bezpośrednie koszty osobowe: Beneficjent oświadczył, że miał obowiązek zapewnić 6 etatów, z czego 4 osoby zostały zatrudnione na cały etat tj. Kierownik projektu, Koordynator merytoryczny, Koordynator ds. promocji i informacji oraz Specjalista ds. projektów. Pozostali członkowie Zespołu LIFE tj. Administrator strony, Specjalista ds. monitoringu i pzp. Asystent projektu/Specjalista ds. rozliczeń zaangażowani są w niepełnym wymiarze godzin stanowiącym łącznie 2 etaty. Ponadto, dokonano rozdziału zadań dla Asystenta projektu i Specjalisty ds. rozliczeń i monitoringu zmieniając tym samym wielkość zatrudnienia w ramach realizowanego przedsięwzięcia, ponieważ Specjalistę d/s rozliczeń zatrudniono na 0,75 etatu. Zgodnie ze zmienionym HRF zatrudnienie w ramach projektu określono na 5,9 etatu. Na cały etat powinny zostać zatrudnione 4 osoby: Koordynator merytoryczny, Koordynator kampanii prasowej i komunikacji bezpośredniej, Specjalista ds. projektów, Asystent specjalista. Na 0,5 etatu należało zatrudnić dwie osoby: Specjalistę ds. monitoringu, Administratora strony oraz na 0,9 etatu Koordynatora projektu (Naczelnika).

Beneficjent oświadczył, że wszystkie osoby zaangażowane w realizację projektu zatrudniono, co najmniej na czas realizacji projektu w GDOŚ na umowę o pracę.

II. Koszty podróży i utrzymania: Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Dotowanego do dnia kontroli rozliczono 10 delegacji służbowych.

III. Wsparcie zewnętrzne:

a). Externail audit – do dnia kontroli tej poz. HRF nie zrealizowano, Dotowany oświadczył, że jest na etapie przygotowania dokumentacji niezbędnej do wyłonienia wykonawcy,

- b). Monitoring mediów – zgodnie z zawartą umową realizuje tą poz. HRF - FKS (Fabryka Komunikacji Społecznej),
- c). Badanie ex ante – zgodnie z zawartą umową wykonała to badanie firma Quality Watch,
- d). Analiza konfliktów, dobór metod i technik rozwiązywania konfliktów, harmonogram i scenariusze rozwiązania konfliktów dla 5 obszarów objętych działaniami projektu – na dzień kontroli nie zrealizowano tej poz. HRF – wykonawca (mediator) wypowiedział zawartą umowę, obecnie trwa postępowanie przy wyłonieniu nowego wykonawcy.
- e). 5 zagranicznych study visit dla Naturowych Grup Roboczych – nie zrealizowano, realizacja tej poz. HRF uzależniona jest od rekomendacji mediatora w zakresie wyboru lokalizacji,
- wynajem sal na 3 spotkania w każdym z 5 obszarów objętych działaniami projektowymi w ramach komunikacji bezpośredniej - w sumie 15 – organizacja i obsługa spotkań lokalnych realizowana jest w ramach umowy FKS (Fabryka Komunikacji Społecznej),
- f). Wynajem namiotu na 5 imprez lokalnych – ta pozycja HRF realizowana jest w ramach umowy z FKS (Fabryka Komunikacji Społecznej),
- g). Stoiska dla uczestników 5 imprez lokalnych – do tej pory zrealizowano stoisko w trakcie trwania imprezy lokalnej oraz koncert Ambasadora Kampanii – pierwszy odbył się w Szamocinie w dniu 30.05.2014 r. Pozostały do realizacji 4 imprezy lokalne wraz z koncertami- ostatni jest planowany w dniu 28.09.2014 r. w Puławach,
- h). 5 partnerstw ze stacjami radiowymi na obszarze realizacji spotkań i imprez lokalnych - audycje, wywiady, relacje po przeprowadzeniu – zawarto umowę z EUROZET Sp. o.o. celem realizacji tej poz. HRF – w ramach umowy zapewnione są partnerstwa z takimi rozgłośniami radiowymi jak: Radio ZET, CHILI ZET, ANTYRADIO, RadioPLUS, Radio MERKURY itd..
- i) Prawa autorskie do 20 zdjęć na wystawę, wydruk zdjęć, oprawa zdjęć, transport na 5 imprez lokalnych – zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta zdjęcia zostały wykonane i eksponowano je na dotychczas zrealizowanych 5 wydarzeniach lokalnych odbywających się w miejscowościach: Minikowo, Białowieża, Józefów nad Wisłą, Janowiec nad Wisłą i Szamocin.
- j). Plakaty informujące o spotkaniach 200 szt. – Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta są wykorzystywane na bieżąco celem powiadomienia o wydarzeniach w ramach umowy zawartej z FKS,
- k). koszulki z nadrukiem - 3000 szt. – Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta nie planuje się zakupu koszulek z nadrukiem lecz w ramach tej poz. HRF zleceniobiorca FKS ma zakupić inne materiały promocyjne,
- i). baner nad ulicę 2 szt. – Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta wykonano przez FKS,
- j). roll up - 2 szt - wykonano przez FKS,

- k). Targi ogólnopolskie - stoisko, powierzchnia targowa, wyposażenie, logistyka, podłączenie mediów – do dnia kontroli nie zrealizowano, planuje się zorganizowanie stoiska na targach Poleko w październiku 2014 – realizowane w ramach umowy przez FKS, do dnia kontroli zostało podpisane zgłoszenie udziału na targach
- m). opracowanie kreacji – wykonano przez FKS, (szablony plakatów, layout artykułów sponsorowanych, logo i hasło projektu, manual, itd.)
- n). udział ambasadora – ambasador Pan Andrzej Piaseczny przekazał utwór „Na Lata” – uczestniczył w konferencji otwierającej projekt w dniu 13.03.2013 r., oraz brał udział w koncercie w Szamocinie w dniu 30.05.2014 r., w ramach projektu przewidziane są jeszcze 4 koncerty z udziałem Ambasadora oraz jego udział w teledysku wykonywanym do dedykowanego utworu,
- o). produkcja materiałów TV – produkcja teledysku pierwsze zdjęcia planuje się w czerwcu 2014 r. - do dnia kontroli tej, poz. HRF nie zrealizowano, będzie to realizowane w ramach umowy z FKS
- p). działania PR i partnerskie – działania PR realizowane są przez FKS w ramach zawartej umowy, w ramach działań partnerskich nawiązano współpracę z Domem Kultury w Nowogardzie, Związkiem Polskich Fotografów Przyrody, Polską Organizacją Turystyczną oraz National Geographic
- r). emisja 13 publikacji prasowych w prasie o zasięgu ogólnopolskim (dziennik, magazyn) – do dnia kontroli wykonano 7 szt. publikacji (stan na koniec maja 2014 r.)
- s) emisja 41 publikacji prasowych w prasie o zasięgu regionalnym (dziennik) – zrealizowano 18 publikacji,
- t). logistyka i przygotowanie stoiska GDOŚ na Festiwalu Filmów Ekologicznych, - wykonano festiwal odbywał się w Nowogardzie w dniach 19-23.05.2014 r.
- u). emisja w TV filmów o Naturze 2000, które zostały najlepiej ocenione na Festiwalu Filmów Ekologicznych – filmy zostały wyłonione w ramach Festiwalu Filmowego, a emisja nastąpi na przełomie III i IV kwartału br.
- w). opracowanie narzędzia badawczego monitorującego stopień osiągniętych rezultatów - zawarto umowę z firmą Zachodniopomorska Pracownia Badawcza Marta Rzeszowska-Owczarek - umowa w trakcie realizacji,
- y). badanie expost - zostanie zrealizowane w roku następnym oraz konferencja zamykająca projekt.

VI. Materiały zużywalne,

- a). Catering, przerwy kawowe na spotkania w ramach Forum Współpracy na rzecz Natury 2000 - 3 spotkania dla 100 osób – zrealizowano w dniach: 01.03.2013 r. (pierwsze spotkanie planowane zgodnie z wnioskiem), 05.07.2013 i 16.09.2013 (spotkania dodatkowe na prośbę

członków Forum Współpracy) w siedzibie GDOŚ w której łącznie wzięło udział ok. 30 osób. Planowane są spotkania zgodnie z zapisami wniosku – jedno w 2014 r. i jedno w 2015 r.

b). Catering, przerwy kawowe na spotkania w ramach Komunikacji bezpośredniej - 3 spotkania dla 70 osób na każdym z 5 obszarów Natura 2000 objętych działaniami projektowymi tj. w sumie 15 spotkań dla 70 osób – organizacja i obsługa spotkań lokalnych w ramach umowy z FKS,

c). Nagrody dla zwycięzców trzech pierwszych miejsc konkursu wiedzy o Naturze 2000 dla dzieci szkół podstawowych w 5 obszarach objętych działaniami projektowymi – konkurs realizuje FKS do końca roku szkolnego nastąpi przekazanie nagród,

d). Druk 5000 szt. Raportu na temat typów konfliktów wraz z analizą rozwiązań - nie zrealizowano, ta poz. HRF zostanie zrealizowana po przygotowaniu materiału przez mediatora,

e). Nagrody dla zwycięzców Festiwalu Filmów Ekologicznych – nagrody zostały przyznane trwają uzgodnienia z laureatami, celem pozyskania danych niezbędnych do dokonania płatności nagrody,

f). Materiały promocyjne (mapy 32.000 szt., torby ekologiczne, ołówki, kredki długopisy, kubki ceramiczne, notesy, parasole, balony) – zakupiono i dostarczono w ilościach określonych w HRF (końcowy protokół odbioru w dniu 28.02.2014 r.) – Do dnia kontroli przeprowadzono 2 postępowania na wybór Wykonawcy, które z przyczyn obiektywnych zostały unieważnione, w związku z powyższym kalendarze zostaną wydrukowane na lata 2015 i 2016, a nie jak zakładał HRF na lata 2014,2015 oraz druk broszur i folderów. W chwili obecnej trwa przygotowanie dokumentacji przetargowej, celem wyłonienia wykonawcy.

g). raport laika – nie został zrealizowany – realizacja przewidziana na koniec projektu.

h). Catering, przerwy kawowe na Konferencję zamykającą dla 100 osób oraz konferencja zamykająca – planowana realizacja na zakończenie projektu w 2015 roku.

Zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta realizacja rzeczowa projektu jest opóźniona w stosunku do HRF. Powodem opóźnień były problemy z wyłonieniem wykonawców poszczególnych zadań realizowanych w ramach przedsięwzięcia. Dotyczy to umowy z mediatorem, którą Dotowany zawarł w roku ubiegłym, a wyłoniony mediator ją wypowiedział. Do dnia kontroli nie wyłoniono nowego mediatora obecnie trwa postępowanie mające na celu wybór nowego mediatora. Również wybór firmy prowadzącej komunikację bezpośrednią FKS (Fabryka Komunikacji Społecznej) przedłużył się o ponad 6 miesięcy (długotrwała procedura negocjacji z ogłoszeniem rozpoczęta w czerwcu 2013 roku).

Ponadto, wystąpiły problemy kadrowe związane z koordynacją i prowadzeniem projektu. W wyniku długotrwałej procedury rekrutacyjnej dopiero w bieżącym roku (luty) zatrudniono kierownika projektu na umowę o pracę oraz osobę zajmującą się rozliczeniem finansowym

przedsięwzięcia na umowę zastępstwa. Ponadto, do kontroli nie wyłoniono i nie zawarto umów z kilkoma wykonawcami, co zdaniem kontrolującego może wpłynąć na termin zakończenia projektu.

Beneficjent promuje zrealizowane przedsięwzięcie w postaci strony internetowej projektu Poznajnaturę.pl, zakładce projektowej na stronie GDOŚ oraz na funpag-u . Zaawansowanie rzeczowe przedsięwzięcia oceniono na 40 %.

II. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia,

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że Dotowany realizuje przedsięwzięcie na podstawie:

- wniosku kierownika państwowej jednostki budżetowej o przekazanie środków w ramach programu priorytetowego współfinansowanie LIFE +,
- LIFE + Information and Communication Technical Application Forms,

Dotowany nie przedstawił szczegółowego harmonogramu działań związanych z realizowanym projektem, który był podstawą otrzymania dofinansowania. Informacje, jakie zgromadzono w dwóch w/w wnioskach o dofinansowanie nie precyzują terminów realizacji poszczególnych działań oraz ich przewidywanego sposobu realizacji. HRF do umowy dotacji jest stosunkowo ogólny i określa przewidywane kwoty do wydatkowania w kolejnych kwartałach, które nie odnoszą się do poszczególnych pozycji HRF a jedynie do czterech działów, z jakich się on składa. Tym samym kontrolujący nie był w stanie precyzyjnie ocenić zaawansowania realizowanych prac w ramach projektu.

Wykonywane usługi oraz dostawy materiałów odbierano na podstawie protokołów częściowego odbioru i protokołu końcowego, które załączono do dokumentów finansowych i zostały opisane w części H III niniejszej Informacji pokontrolnej.

III. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w NFOSiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.

Wykonano czynności określone w liście sprawdzającej. Wybrano do kontroli wszystkie faktury 14 szt. wystawione za wykonane usługi rozliczone z NFOSiGW oraz ze środków umowy nr Life 10 INF 677 zgodnie z metodologią określoną na wstępie protokołu:

- faktura zaliczkowa nr 1/ZAL/12/2013 z dnia 09.12.2013 r za dostawę materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE10 INF 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjna „Poznaj swoją Naturę” na kwotę brutto 42.979,20 zł, fakturę rozliczono w całości ze środków NFOSiGW, do faktury dołączono umowę z wykonawcą nr 338/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013.

- faktura VAT zaliczkowa nr FZ/000001/12/MAS/2013 z dnia 18.12.2013 r. obejmująca zaliczkę w wysokości 20% umowy nr 337/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. na kwotę brutto 50.352,00 zł, fakturę rozliczono w całości ze środków NFOŚiGW, do faktury dołączono umowę nr 337/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. zawartą z firmą DAUNPOL Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie,
- faktura nr EUR922P/201403/P0397 z dnia 17.04.2014 r. za wykonanie usług zgodnie z umową nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013 za okres rozliczeniowy od 27.07.2013 do 31.07.2013 r. na kwotę brutto 113.652,00 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677, do faktury dołączono I protokół odbioru częściowego do umowy nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 26.07.2013 r. za okres rozliczeniowy od dnia 27.07.2013 r – do 31.07.2013 r. sporządzony w dniu 14.04.2014 r. oraz umowę nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013,
- faktura zaliczkowa nr 00000163 z dnia 19.12.2013 r. za realizację zadania „przygotowanie i realizacja komunikacji bezpośredniej w ramach projektu Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska pt. Poznaj Swoją Naturę, zgodnie z umową nr 378/GDOŚ/2013 z dnia 19.12.2013 na kwotę brutto 286.600,00 zł, fakturę rozliczono ze środków NFOŚiGW, do faktury dołączono umowę nr 378/GDOŚ/DIŚ/2013.
- faktura nr 1/05/2013 z dnia 02.05.2013 r. za usługi prawne na kwotę brutto 6150,00 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677, do faktury dołączono protokół odbioru umowy bez zastrzeżeń z dnia 30.04.2013 r.
- faktura nr 18/12/2013 z dnia 27.12.2013 r. za usługi prawne na kwotę brutto 6.150,00 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677, do faktury dołączono protokół odbioru umowy bez zastrzeżeń z dnia 19.12.2013 r. oraz umowę nr 72/GDOŚ/2013 z dnia 18.04.2013 r.
- faktura nr 26/05/2013 z dnia 10.05.2013 r. za realizację projektu nr life 10 INF 677 pn. Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków instrumentu finansowego Life + oraz ze środków NFOŚiGW zgodnie z umową 9/GDOŚ/2013 z dnia 18.01.2013 r. na kwotę brutto 72.570,00 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677 , do faktury dołączono protokół odbioru z dnia 08.05.2013 r. do umowy nr 9/GDOŚ/2013 z dnia 18.01.2013 r.
- faktura nr 186/07/2013 z dnia 05.07.2013 r. za usługę przerwa kawowa i lunch 20 osób na kwotę 899,95 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677,

- faktura nr 36/09/13/CAT z dnia 23.09.2013 r. za usługę cateringową na kwotę brutto 1.012,00 zł. fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677,
- faktura nr 59/03/13/WZ z dnia 04.03.2013 r. za usługę cateringową na kwotę brutto 720,00 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677,
- faktura nr 37/13/1 z dnia 05.02.2013 r. za wykonanie banerów (5 szt), korektor do banera (4szt.), lampa halogenowa (5 szt.), rama A3 plexi (1szt.), transport towaru na kwotę brutto 5.897,85 zł, fakturę rozliczono, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w całości ze środków pochodzących z umowy LIFE10 INF 677 do faktury dołączono protokół odbioru końcowy z dnia 01.02.2013 r. do umowy nr 1/GDOŚ/Life+/2012 z 11 grudnia 2012 r. oraz umowę nr 1/GDOŚ/DIŚ/LIFE +/2012 z dnia 11.12.2012 r.
- faktura nr 01/03/2014 z dnia 03.03.2014 r za dostawę materiałów promocyjnych (kubki ceramiczne 3000 szt, składane torby ekologiczne 3000 szt., ołówki 4800 szt., kredki zestaw 12 kolorów 200 szt. długopisy biodegradowalne 200 szt., notesy z surowców wtórnych – 5000 szt., parasole 3.000 szt., itp...) na kwotę brutto 171.916,80 zł, fakturę przeznaczono do rozliczenia w całości ze środków NFOŚiGW, do faktury dołączono protokół odbioru z dnia 06.02.2014 r., oraz umowę z dostawcą nr 338/GDOŚ/DIŚ/2013,
- faktura nr FZ3000001/05/MAS/2014 z dnia 07.05.2014 r. za dostawę map 32.000 szt na kwotę brutto 201.408,00 zł, fakturę przeznaczono do rozliczenia w całości ze środków NFOŚiGW, do faktury dołączono końcowy protokół odbioru umowy nr 337/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 sporządzony w dniu 06.05.2014 r. oraz umowę nr 337/GDOŚ.
- faktura nr 00000192 z dnia 16.05.2014 r. za przygotowanie i prowadzenie działań w ramach komunikacji bezpośredniej realizowanej przez FKS na kwotę brutto 595.595,29 zł, fakturę przeznaczono do rozliczenia w całości ze środków NFOŚiGW, do faktury dołączono II protokół odbioru częściowego bez zastrzeżeń do umowy nr 378/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 19.12.2013 za okres rozliczeniowy od dnia 20.01.2014 r do dnia 31.03.2014 r. sporządzony w dniu 16.05.2014 r. oraz umowę nr 378/GDOŚ/DIŚ/2013 wraz z Aneksem z dnia 28.03.2014 r.

Na podstawie w/w dokumentów finansowych ustalono, że do faktur dotyczących usług cateringowych (3 szt.) nie dołączano protokołów odbioru. Podstawą rozliczenia wykonanych usług zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Beneficjenta była faktura. Dotowany wypłacał zaliczki niektórym wykonawcom na podstawie faktur zaliczkowych, pomimo iż takiej możliwości nie zakładały zawarte umowy. Dotowany wyjaśnił w trakcie kontroli, że podstawą umożliwiającą wypłatę zaliczek wykonawcom była informacja zawarta w

Ogłoszeniu o zamówieniu z dnia 14 czerwca 2013 roku nr 194807-2013 w sekcji III.1.2) oraz w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Wszystkie faktury były realizowane po uprzedniej akceptacji Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska. Na kontrolowanych fakturach znajdują się opisy określające źródło ich finansowania. Oryginały faktur są zgodne z zestawieniami faktur w NFOSiGW. Z analizy zapisów na kontrolowanych fakturach nie wynika fakt występowania zjawiska podwójnego finansowania przedsięwzięcia. Faktury rozliczone z NFOŚiGW oraz stanowiące przedmiot rozliczenia z NFOSiGW w ramach otrzymanej zaliczki nie zostały opisane zgodnie z § 4 pkt. 4 umowy dotacji. Brak klauzuli na rewersie faktur „sfinansowano ze środków NFOŚiGW „... oraz kwoty jaka podlega refundacji.

Koszt całkowity projektu określony w umowie dotacji stanowi kwotę 7.340.676,00 zł. Do dnia kontroli, zgodnie z oświadczeniem przedstawicieli Dotowanego poniesiono nakłady za wykonane usługi i dokonane zakupy w kwocie 1.555.602,97 zł oraz za wypłacone do końca maja 2014 r. wynagrodzenia osobowe w kwocie 827.252,40 zł (brutto) co stanowi łącznie kwotę 2.382.855,37 zł. Na koniec II kwartału 2014 r. zgodnie z HRF zaawansowanie finansowe powinno wynosić ok. 80% kosztu całkowitego projektu. Stosunkowo niewielkie zaawansowanie finansowe wynika z faktu, iż Dotowany do dnia kontroli nie zawarł wszystkich umów na realizację zadań objętych projektem. Zaawansowanie finansowe przedsięwzięcia na dzień kontroli wynosi 32,5 %.

Środki trwałe

Dotowany oświadczył, że nie przewiduje wytworzenia środków trwałych w ramach realizowanego projektu.

IV. Określenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie w jakim trybie udzielono zamówień.

1. W wyniku czynności kontrolnych do kontroli szczegółowej wybrano wszystkie kontrakty na usługi i dostawy materiałów promocyjnych w stosunku, do których zastosowano przy wyborze przepisy ustawy PZP. Poniżej wyszczególniono umowy będące przedmiotem kontroli:

a). Umowa nr 378 GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 19.12.2013 r. zawarta z konsorcjum firm: Paweł Prochenko Fabryka Komunikacji Społecznej – Paweł Prochenko 02-032 Warszawa, ul. Filtrowa 75 lok. 22, Fabryka Komunikacji Społecznej – Ireneusz Stankiewicz 02-032 Warszawa, ul. Filtrowa 75 lok. 22, ARS Commubication Sp. z o.o. 02-948 Warszawa, ul. Obornicka 3, na wykonanie koncepcji kreatywnej kampanii informacyjno-promocyjnej „Poznaj swoją naturę”, produkcję materiałów promocyjnych w tym stoiska Zamawiającego dla uczestników 5 imprez lokalnych, komunikacji bezpośredniej w tym: organizację i obsługę konferencji obsługującej kampanię: organizację i obsługę 15 spotkań lokalnych oraz 5 imprez

lokalnych, organizację i obsługę targów w 2014 r, organizację i obsługę 3 konkursów, organizację i obsługę wystawy fotograficznej, przygotowanie partnerstw oraz współpraca z władzami lokalnymi przy realizacji imprez i spotkań, emisję 13 artykułów w prasie ogólnopolskiej i 41 artykułów w prasie regionalnej, dystrybucja 16 map regionalnych, przygotowanie działań PR i ePR, raportowanie z realizacji działań oraz obsługa Ambasadora Kampanii. Kwota umowy stanowiła wartość 2.275.275,88 zł (brutto) a termin realizacji określono do dnia 31.12.2014 r. Zamówienia udzielono w trybie negocjacji z ogłoszeniem co potwierdza opis przedmiotu zamówienia i protokół postępowania o udzielenie zamówienia (druk ZP-NO) oznaczenie sprawy nr 20/GDOŚ/2013.

b). Umowa nr 338/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. zawarta z firmą Kiljański Przemysław ARP STUDIO 03-704 Warszawa, ul. Panieńska 5 lok. 30 i Panem Andrzejem Gmitrzuk ARP STUDIO 03-704 Warszawa ul. Panieńska 5 lok. 30 na dostawę materiałów informacyjno-promocyjnych na potrzeby projektu LIFE10 INF 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”. Kwota umowy stanowi wartość 214.896,00 zł (brutto) a termin jej realizacji określono na 70 dni kalendarzowych od daty zawarcia umowy. Zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, co wynika, z zapisów umowy. Beneficjent oświadczył, że na etapie prowadzenia postępowania nie sporządził protokołu z wyboru oferenta lecz okazał dokumentację dotyczącą oceny wniosku oraz SIWZ.

c.). Umowa nr 337/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. zawarta z DAUNPOL Sp. z o.o. 03-310 Warszawa, ul. Staniewiecka 5 bud. 4 na dostawę materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE 10 INF PL 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”. Kwota umowy stanowi wartość 251.760,00 zł a termin jej realizacji określono na dzień 30.04.2014 r. Zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, co wynika, z zapisów umowy. Beneficjent oświadczył, że na etapie prowadzenia postępowania nie sporządził protokołu z wyboru oferenta lecz okazał dokumentację dotyczącą oceny wniosku oraz SIWZ.

d). Umowa nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 26.07.2013 r. zawarta z EUROZET Sp. z o.o. 00-503 Warszawa, ul. Żurawia 8 na przygotowanie, produkcję materiałów programowych przeznaczonych do emisji w radiu oraz nabycie czasu reklamowego w radiu i emisja materiałów w ramach ogólnopolskiej kampanii pt. „Poznaj swoją Naturę” (dwóch spotów reklamowych), dwóch spotów reklamowych wskazujących sponsora, wywiadów, relacji, zaproszeń, konkursów i innych działań redakcyjnych zgodnie z ofertą. Kwota umowy stanowi wartość 580.042,88 zł a termin jej realizacji określono do dnia sporządzenia raportu końcowego do dnia 15.10.2014 r. Zamówienia udzielono z wyłączeniem ustawy PZP (art. 4 ust. 3 pkt. g i h). Beneficjent okazał protokół z posiedzenia Komisji Wyboru partnera

radiowego z dnia 13.12.2012 r. etap I wyboru oraz protokół z posiedzenia Komisji Wyboru z dnia 14.01.2013 r. II-etap wyboru.

e). Umowa nr 9/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 18.01.2013 r, zawarta z Quality Watch Sp. z o.o. 02-954 Warszawa, ul. Goplańska 6 na przeprowadzenie badania ewaluacyjnego ex ante projektu LIFE 10 INF 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”. Kwota umowy stanowi wartość 72.570,00 zł (brutto) a termin jej realizacji określono na 70 dni od daty zawarcia umowy. Zamówienia udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, co potwierdza opis przedmiotu zamówienia i protokół postępowania o udzielenie zamówienia (druk ZP-PN) nr sprawy 65/GDOŚ/2012.

Dokumentacja z wyboru takich wykonawców jak: DAUNPOL Sp. z o.o. , ARP STUDIO oraz Quality Watch Sp. z o.o. jest niekompletna.

V. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

Dotowany zgodnie z § 14 pkt. 3 został zobowiązany do stosowania form informowania o uzyskanym dofinansowaniu przedsięwzięcia zgodnie z „Instrukcją oznakowania przedsięwzięć ze środków NFOŚiGW”. Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska promuje realizowane przedsięwzięcie w postaci:

- na stronie internetowej GDOŚ,
- stronie internetowej projektu PoznajNature.pl oraz na profilu na Facebook-u utworzonych specjalnie na potrzeby Kampanii
- na dokumentach związanych z projektem poprzez umieszczenie logo NFOŚiGW oraz na materiałach promocyjnych i reklamowych.

VI. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

Dokumenty związane z przedsięwzięciem są przechowywane w sposób uporządkowany. Dokumenty z postępowania z wyboru dostawców i firm świadczących usługi w ramach projektu oraz dokumenty związane z realizowanym projektem (protokoły, opracowania, foldery, materiały promocyjne i reklamowe) przechowywane są w budynku Intraco w Warszawie przy ul. Stawki 2 a dokumentacja finansowo-księgową oraz umowy o pracę zatrudnionych osób w ramach realizowanego projektu w budynku Ministerstwa Środowiska w Warszawie przy ul Wawelskiej 52/54. W trakcie kontroli kontrolowany przedkładał kontrolującemu dokumenty w formie uporządkowanej.

VII. Podsumowanie ustaleń kontroli i wnioski.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- a). Zakres rzeczowy przedsięwzięcia w zakresie ogólnym jest wykonywany zgodnie z warunkami umowy i decyzjami Zarządu NFOSiGW. W zakresie szczegółowym

występują rozbieżności w stosunku do HRF szczególnie dotyczy to pozycji II – koszty podróży i utrzymania i III- wsparcie zewnętrzne. W pozycjach tych występują opóźnienia, które zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta związane są z faktem iż do dnia kontroli nie zawarto wszystkich umów z wykonawcami. Ponadto, Beneficjent zamierza dokonać zmian obejmujących zakupy innych materiałów promocyjnych niż zakłada HRF. Zdaniem kontrolującego przyjęty w umowie dotacji termin zakończenia projektu na dzień 31.05.2015 r. może zostać nie dotrzymany. Zaawansowanie rzeczowe projektu oceniono na ok. 40%.

- b). Dotowany realizuje przedsięwzięcie na podstawie dwóch wniosków o dofinansowanie adresowanych do NFOŚiGW oraz Komisji Europejskiej. Zdaniem kontrolującego strona formalna przedsięwzięcia umożliwia realizację projektu lecz informacje znajdujące się w dwóch wnioskach o dofinansowanie są na tyle ogólne, że nie przesadzają o sposobie realizacji projektu ani nie precyzują norm czasowych przeznaczonych na wykonanie zakładanych działań.
- c). Dokumenty przedkładane do rozliczenia środków NFOŚiGW są zgodne z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia. Z przedłożonych oryginałów dokumentów nie wynika, że na przedsięwzięcie pozyskano środki z innych źródeł finansowania niż zadeklarowane. Rzeczywisty stan zaawansowania przedsięwzięcia nie odpowiada zapisom w dokumentach dotyczących zakresu rzeczowego i finansowego umowy. Dokumenty finansowe rozliczone w ramach projektu nie zostały opisane zgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie w formie dotacji.
- d). Zakres okazanych umów na wykonywane usługi i dostawy jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia objętego umową dotacji. Zgodnie z oświadczeniem Dotowanego, oraz na podstawie skontrolowanych dokumentów, wykonawców wyłaniano na podstawie ustawy PZP. Ustalono na podstawie okazanych dokumentów, że dokumentacja dotycząca wyboru trzech wykonawców jest niekompletna. Dotowany posiada wewnętrzne procedury udzielania zamówień określone Zarządzeniem Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z 29.05.2014 r. w sprawie wprowadzenia procedur udzielania zamówień publicznych w GDOŚ, które zmieniło Zarządzenie nr 5 z dnia 31.01.2011 r.
- e). Dotowany realizuje działania promocyjne i informacyjne zgodnie § 14 umowy dotacji.
- f). Archiwizacja (przechowywanie) dokumentów związanych ze zrealizowanym przedsięwzięciem odbywa się w sposób uporządkowany i kontrolujący nie sformułował uwag w tym zakresie.

W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu zrealizowanego przedsięwzięcia kontrolujący nie sformułowali wstępnych zaleceń pokontrolnych.

I. Do niniejszej Informacji załączniki stanowią:



1. Lista sprawdzająca,
 2. Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu nr 316/2011/Wn-50/EE-PO-LF/D z dnia 13.07.2011 r. pn., „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”.
- J. W trakcie kontroli poinformowano kierownika kontrolowanej jednostki (osobę upoważnioną do podpisania Informacji pokontrolnej) o prawie zgłoszenia udokumentowanych pisemnych zastrzeżeń do treści Informacji, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.
- W terminie 7 dni od ponownego otrzymania Informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do podpisania Informacji pokontrolnej ma prawo do odmowy jej podpisania z zachowaniem pisemnej formy odmowy wraz z uzasadnieniem dla takiej decyzji. Odmowa podpisania Informacji nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.
- K. Informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
- L. Jeden egzemplarz podpisanej przez kontrolujących Informacji pokontrolnej przekazano p. Michałowi Kiełszni – Generalnemu Dyrektorowi Ochrony Środowiska pismem znak NF/DS-EP/425/18076/2014..... z dnia 16.07.2014 r.
- M. Kontrolę odnotowano w Księżce Kontroli Kontrolowanego pod pozycją 3/2014.

Podpisy

Ze strony NFOŚiGW

Departament Kontroli Przedsięwzięć
Doradca
Janusz Konecki

Ze strony kontrolowanej jednostki

Z upoważnienia
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska
Dyrektor Generalny
Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska
Tomasz Kiejar

**Lista sprawdzająca z kontroli na miejscu realizacji projektu
przed podpisaniem umowy o dofinansowanie –
po podpisaniu umowy o dofinansowanie –
na zakończenie realizacji projektu (*)**

Numer i nazwa projektu: 316/2011/Wn-50/EE-PO-LF/D z dnia 13.07.2011 r. o dofinansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu finansowego LIFE + pn., „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”.
Data kontroli: 03 – 06.06.2014 r

Lp.	Zakres tematyczny	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
1.	OGÓLNA OCENA BENEFICJENTA				
1.1	Czy beneficjent posiada odpowiednie przygotowanie organizacyjne (struktura, instrukcje, procedury,) i merytoryczne (doświadczenie, kwalifikacje, certyfikaty) do zarządzania i realizacji projektu ?	X			
2.	STRONA FORMALNA PROJEKTU				
2.1	Czy Beneficjent posiada aktualne, decyzje, opinie dotyczące projektu w zakresie ochrony środowiska, przyrody, Prawa budowlanego niezbędne do realizacji projektu?			X	
2.2	Czy decyzje administracyjne i opinie są zgodne z zakresem projektu?			X	
2.3	Czy Beneficjent zawarł umowy/kontrakty dot. robót /dostaw/zakupów/usług?	X			Beneficjent zawarł umowy z dostawcami materiałów promocyjnych oraz firmami świadczącymi usługi w celu realizacji projektu.
2.4	Czy zakres rzeczowy kontraktów/umów jest zgodny z zakresem projektu?	X			
2.5	Czy Beneficjent posiada dokumentację projektową dot. projektu? (np. kompletny, zaopiniowany projekt budowlany, projekt budowlano-wykonawczy?)			X	
2.6	Czy zakres rzeczowy dokumentacji projektowej jest zgodny z zakresem projektu?			X	
2.7	Czy roboty/dostawy/zakupy/usługi związane z projektem są				




Lp.	Zakres tematyczny	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
	dokumentowane i ewidencjonowane? (Np. Czy prowadzony jest Dziennik budowy , Dziennik montażu, Książka obmiaru, Książka obiektu budowlanego, Ewidencja środków trwałych itd.)			X	
2.8	Czy dla zakończonej części/projektu Beneficjent posiada dokumentację powykonawczą?			X	
3	KWALIFIKACJA WYDATKÓW				
3.1	Czy dokumenty przedkładane przy wnioskach o płatność, rozliczeniu środków NF są zgodne z rzeczywistą oryginalną dokumentacją projektu?	X			
3.2	Czy prawidłowy jest opis oryginału faktury?	X			
3.3	Czy z przedłożonych przez beneficjenta oryginałów dokumentów wynika, że na projekt nie pozyskano innych niż zadeklarowane źródeł finansowania co naruszyłoby zasadę zakazu podwójnego finansowania?	X			
3.4	Czy rzeczywisty stan zaawansowania robót / dostaw/ usług odpowiada zapisom w dokumentach dotyczących zakresu rzeczowego i finansowego projektu w tym wnioskach o płatność przedłożonym w NF?	X			
3.5	Czy zakres rzeczowy (roboty/dostawy/ /zakupy/ usługi), którego dotyczy wydatek został odebrany?	X			
4.	ORGANIZACJA UDZIELANIA ZAMÓWIEŃ				
4.1	Czy Beneficjent posiada wewnętrzne procedury udzielania zamówień?	X			Zarządzenie Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z 29.05.2014 r. w sprawie wprowadzenia procedur udzielania zamówień publicznych w GDOŚ.
4.2	Czy Beneficjent ma doświadczenie w udzielaniu zamówień? –(Dowodami stosowania przez Zamawiającego procedur udzielania zamówień mogą być m. in. dokumenty z prowadzonych uprzednio postępowań, zwłaszcza te, które pozwolą ocenić skalę udzielanych zamówień, wyniki kontroli prowadzonej	X			



Lp.	Zakres tematyczny	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
	w ostatnich latach przez uprawnione organy, regulaminy wewnętrzne oraz inne dokumenty.)				
4.3	Czy umowy na roboty/usługi zawarto w oparciu o ustawę PZP lub tryb przetargu z KC? (wymienić dokumenty)	X			Beneficjent zawarł umowy z dostawcami materiałów promocyjnych i firmami świadczącymi usługi w celu realizacji projektu na podstawie ustawy pzp.
4.4	W przypadku wydatków poniesionych na podstawie umów, do których nie miała zastosowania ustawa PZP oraz tryb przetargu z KC, czy beneficjent posiada, dokumenty potwierdzające rozeznanie rynku, wskazujące, iż dana usługa/robota/dostawa została wykonana po cenie nie wyższej od ceny rynkowej? (Jeżeli w danym przypadku rozeznanie rynku nie było możliwe, beneficjent powinien wykazać okoliczności uzasadniające konieczność udzielenia danego zamówienia bez rozeznania rynku).	X			Beneficjent w trakcie kontroli okazał dokumenty dotyczące rozeznania rynku przy wyborze wykonawców przedsięwzięcia w stosunku do których nie stosowano ustawy pzp.
5.	RZECZOWA REALIZACJA PROJEKTU				
5.1	Czy rozpoczęto realizację projektu?	X			
5.2	Czy rozpoczęto realizację projektu po dniu złożenia wniosku o dofinansowanie?	X			
5.3	Czy projekt realizowany jest zgodnie z planowanym harmonogramem rzeczowo-finansowym (HRF) / planem wdrażania projektu (PWP)/ Harmonogramem realizacji projektu (HRP)?	X			
5.4	Jeśli występują odstępstwa od zapisów wymienionych punkcie 5.3 dokumentów: czy beneficjent przedstawił uzasadnione zmiany i czy zmiany zostały potwierdzone stosownymi decyzjami, umowami, protokołami itd. i przeprowadzone w oparciu o obowiązujące procedury?	X			
5.5	Czy projekt został w części lub całości zakończony pod względem rzeczowym?		X		




Lp.	Zakres tematyczny	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
5.6	Czy projekt (cały lub w części) po zakończeniu realizacji rzeczowej użytkowany jest zgodnie z przeznaczeniem?			X	
6	DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE				
6.1	Czy beneficjent prowadzi działania promo-info związane z projektem, zgodnie z wytycznymi, instrukcjami itd.?	X			Beneficjent promuje przedsięwzięcie na stronie internetowej projektu PoznajNature.pl oraz poprzez zamieszczenie na dokumentach związanych z projektem logo NFOŚiGW oraz na materiałach reklamowych.
7	ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU				
7.1	Czy beneficjent przechowuje dokumentację związaną z projektem?	X			Dokumentacja przechowywana jest w budynku Intraco w Warszawie przy ul. Stawki 2 a dokumentacja finansowo księgową w budynku Ministerstwa Środowiska w Warszawie przy ul. Wawelskiej.
8	INNE				
8.1	Czy projekt był kontrolowany przez inne podmioty zewnętrzne?	X			Projekt był kontrolowany: - przez monitora projektu w grudniu 2013, - przez Komisję Europejską w marcu 2014 r. - przez NIK styczeń – marzec 2014 r.

(*) – niepotrzebne skreślić

Podpisy

Ze strony:

NFOŚiGW

Kontrolowanej jednostki

Departament Kontroli Przedsięwzięć

Doradca

Janusz Konecki

Z upoważnienia
Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska
Dyrektor Generalny
Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska
Tomasz Kielar

Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu nr 316/2011/Wn-50/EE-PO-LF/D z dnia 13.07.2011 r. o dofinansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu finansowego LIFE + pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”

1*. Umowa nr 378 GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 19.12.2013 r. zawarta z z konsorcjum firm: Paweł Prochenko Fabryka Komunikacji Społecznej – Paweł Prochenko 02-032 Warszawa, ul. Filtrowa 75 lok. 22, Fabryka Komunikacji Społecznej – Ireneusz Stankiewicz 02-032 Warszawa, ul. Filtrowa 75 lok. 22, ARS Commubication Sp. z o.o. 02-948 Warszawa, ul. Obornicka 3 na wykonanie koncepcji kreatywnej kampanii informacyjno-promocyjnej „Poznaj swoją naturę”, produkcję materiałów promocyjnych w tym stoiska Zamawiającego dla uczestników 5 imprez lokalnych, komunikacji bezpośredniej w tym: organizację i obsługę konferencji obsługującej kampanię: organizację i obsługę 15 spotkań lokalnych oraz 5 imprez lokalnych, organizację i obsługę targów w 2014 r, organizację i obsługę 3 konkursów, organizację i obsługę wystawy fotograficznej, przygotowanie partnerstw oraz współpraca z władzami lokalnymi przy realizacji imprez i spotkań, emisję 13 artykułów w prasie ogólnopolskiej i 41 artykułów w prasie regionalnej, dystrybucja 16 map regionalnych, przygotowanie działań PR i ePR, raportowanie z realizacji działań oraz obsługa Ambasadora Kampanii,

2*. Umowa o dzieło nr 65 GDOŚ/DIŚ/2014 z dnia 14.05.2014 r. zawarta z firmą Zachodniopomorska Pracownia Badawcza Marta Rzeszowska-Owczarek 72-003 Dobra ul. Salamandry 4 na wykonanie zestawu 5 narzędzi badawczych monitorujących stopie osiągniętych rezultatów w ramach projektu LIFE10 INF/PL/677 pn. Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”,

3*. Umowa nr 338/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. zawarta z firmą Kiljański Przemysław ARP STUDIO 03-704 Warszawa, ul. Panieńska 5 lok. 30 i Panem Andrzejem Gmitrzuk ARP STUDIO 03-704 Warszawa ul. Panieńska 5 lok. 30 na dostawę materiałów informacyjno-promocyjnych na potrzeby projektu LIFE10 INF 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”,

4*. Umowa nr 337/GDOŚ/DIŚ/LIFE/2013 z dnia 18.11.2013 r. zawarta z DAUNPOL Sp. z o.o. 03-310 Warszawa, ul. Staniewiecka 5 bud. 4 na dostawę materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE 10 INF PL 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”,

5*. Umowa nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 26.07.2013 r. zawarta z EUROZET Sp. z o.o. 00-503 Warszawa, ul. Żurawia 8 na przygotowanie, produkcję materiałów programowych przeznaczonych do emisji w radiu oraz nabycie czasu reklamowego w radiu i emisja materiałów w ramach ogólnopolskiej kampanii pt. „Poznaj swoją Naturę” (dwóch spotów reklamowych), dwóch spotów reklamowych wskazujących sponsora, wywiadów, relacji, zaproszeń, konkursów i innych działań redakcyjnych zgodnie z ofertą,

6*. Umowa nr 9/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 18.01.2013 r, zawarta z Quality Watch Sp. z o.o. 02-954 Warszawa, ul. Goplańska 6 na przeprowadzenie badania ewaluacyjnego ex ante projektu LIFE 10 INF 677 pn. „Ogólnopolska kampania informacyjno-promocyjna „Poznaj swoją Naturę”,

7*. Umowa nr 67/GDOŚ/2014 z dnia 16.05.2014 zawarta z ARS Communication Sp. z o.o. 02-948 Warszawa, ul. Obornicka 3 na świadczenie usług polegających na transporcie,

2014.05.16

M

Adanofe

- logistycy i obsłudze stoiska GDOŚ na IX Międzynarodowym Festiwalu Filmów Ekologicznych im. Macieja Łukowskiego „Ekofilm” w Nowogardzie,
- 8*. Protokoły z wyboru w trybie zamówienia publicznego dostawców oraz usługodawców (druki ZP PN lub ZP-NO) – 3 szt.
- 9*. Raport częściowy z realizacji zadania oraz kosztorys uwzględniający poniesione koszty dotyczący umowy nr 129/GDOŚ/DIŚ/2013 za okres od 26.07.2013 do 31.07.2013 r. z dnia 03.04.2014 r.
- 10*. I Protokół odbioru częściowego bez zastrzeżeń do umowy nr 378/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 19.12.2013 r. za okres rozliczeniowy od dnia 19.12.2013 r. do dnia 19.01.2014 r. sporządzony w dniu 14.04.2014 r.
- 11*. II Protokół odbioru częściowego bez zastrzeżeń do umowy nr 378/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 19.12.2013 r. za okres rozliczeniowy od dnia 20.01.2014 r. do dnia 31.03.2014 r. sporządzony w dniu 16.05.2014 r.
- 12*. Protokół odbioru przedmiotu umowy bez zastrzeżeń sporządzony w dniu 30.04.2013 r w Warszawie,
- 13*. Protokół odbioru przedmiotu umowy bez zastrzeżeń sporządzony w dniu 19.12.2013 r w Warszawie,
- 14*. Protokół odbioru – końcowy do umowy nr 1/GDOŚ/DIŚ/LIFE+/2012 z 11.12.2012 r. sporządzony 01.02.2013 r.
- 15*. Protokół odbioru umowy nr 338/GDOŚ/2013 z dnia 18.11.2013 r. w sprawie wykonania: część I – dostawa materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE sporządzony w dniu 27.01.2014 r.
- 16*. Protokół odbioru umowy nr 338/GDOŚ/2013 z dnia 18.11.2013 r. w sprawie wykonania: część I – dostawa materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE sporządzony w dniu 28.01.2014 r.
- 17*. Protokół przekazania materiałów promocyjno-informacyjnych dotyczący umowy nr 338/GDOŚ/2013 z dnia 30.01.2014 r.
- 18*. Końcowy protokół odbioru umowy nr 338/GDOŚ/2013, część I – dostawa materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE sporządzony w dniu 28.02.2014 r.
- 19*. Końcowy protokół odbioru umowy nr 337/GDOŚ/DIŚ/2013 z dnia 18.11.2013 r. część III – dostawa materiałów promocyjno-informacyjnych na potrzeby projektu LIFE sporządzony w dniu 06.05.2014 r.
- 20*. Protokół odbioru do umowy 9/GDOŚ/2013 z dnia 18.01.2013 spisany w dniu 08.05.2013 r. w sprawie „Przeprowadzonego badania ewaluacyjnego ex ante”,
- 21*. Rozpoznanie cenowe o wartości poniżej 14.000 EUR – 3 szt,
- 22*. Zrzut ze strony internetowej PoznajNature.pl,
23. Oryginały faktur (6 szt.) rozliczone oraz stanowiące przedmiot rozliczenia z NFOSiGW,
24. Wniosek kierownika państwowej jednostki budżetowej o przekazanie środków w ramach programu priorytetowego współfinansowanie LIFE +,
25. LIFE + Information and Communication Technical Application Forms,
26. Wniosek w sprawie realizacji zamówienia wyłączzonego spod stosowania przepisów ustawy- Prawo zamówień publicznych (3 szt.) – usługi cateringowe,

UWAGA - dokumenty zaznaczone * stanowią roboczą dokumentację/akta kontroli.