

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczącej Umowy dofinansowanej ze środków krajowych

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2024 r. poz. 54 z późn. zm.),
- § 8 umowy o dofinansowanie w formie dotacji,
- § 9 umowy o dofinansowanie w formie pożyczki,
- Upoważnienie do kontroli nr 119/NF/2025 z dnia 09.10.2025 r.

B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI:

28.10 - 31.10.2025 r. – kontrola planowa w trakcie realizacji projektu, na miejscu jego realizacji.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Gdańsk
Kierownik jednostki kontrolowanej	Aleksandra Dulkiewicz Prezydent Miasta Gdańska
Adres:	Ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk
Tel.:	(58) 323 63 12
E-mail:	prezydent@gdansk.gda.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	Michał Janiak – Główny Specjalista w Departamencie Kontroli w NFOŚiGW, tel. 573 673 576 e-mail: Michal.Janiak@nfosigw.gov.pl

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Marek Zarębski	Kierownik; Zespół ds. Rozliczeń; Pion Finansowy w Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska
2.	Katarzyna Liedtke	Główny specjalista, Kierownik Projektów; Pion Projektów Kubaturowych w Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska
3.	Anna Krześniak	Główny Specjalista, Referat Inwestycji Kubaturowych, Wydział Projektów Inwestycyjnych
4.	Katarzyna Wyka	Główny specjalista; Zespół ds. Zamówień Ustawowych; Biuro Zamówień Publicznych w Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska
5.	Małgorzata Czarnecka	Starszy specjalista; Zespół ds. Rozliczeń; Pion Finansowy w Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami Umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu).
2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.
3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.
4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień.
5. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.
6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	umowa nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Hynka i ul. Uczniowskiej”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	24.01.2023 r. – umowa dotacji 24.01.2023 r. – umowa pożyczki
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia (PLN):	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	19 154 749,00
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto) - dotacja / pożyczka:	10 931 187,00 / 10 931 187,00
	Kwota dofinansowania (netto-brutto) - dotacja / pożyczka:	5 465 592,00 / 1 639 678,00

5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Faktyczne rozpoczęcie realizacji/robót:	25.07.2025 r.*
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i HRF:	31.12.2026 r.
	Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia:	Przedsięwzięcie w trakcie realizacji
	Okres kwalifikowalności wydatków:	19.10.2022 r. / 31.12.2026 r.**
	Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 lat

* data pierwszego wpisu w dzienniku budowy

** termin zakończenia realizacji Przedsięwzięcia wg Umowy o dofinansowanie

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

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 w Części I w poz. 1 – 24: *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Hynka i ul. Uczniowskiej” umowa nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P*, w tym z: Umowami o dofinansowanie, Uchwałami Zarządu NFOŚiGW, Aneksami do Umów o dofinansowanie, Harmonogramami rzeczowo-finansowymi (dalej zwanymi: HRF), wnioskami o wypłatę środków. Kontrolujący przeprowadził rozmowy z koordynatorem przedsięwzięcia w Departamencie Gospodarowania Odpadami NFOŚiGW - w zakresie: przebiegu realizacji projektu, kwalifikacji podatku VAT, terminowości i kompletności składanych przez Beneficjenta dokumentów finansowych.
2. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
 - 2.1. Celem przedsięwzięcia jest ograniczenie ilości składowanych odpadów poprzez stworzenie właściwych warunków dla mieszkańców Gdańska, pozwalających na odpowiednie zagospodarowanie odpadów komunalnych.
 - 2.2. Beneficjent złożył wnioski aplikacyjne, które zostały zarejestrowane pod nr 1698/2020 (wniosek o dofinansowanie w formie dotacji) oraz pod nr 1699/2020 (wniosek o dofinansowanie w formie pożyczki).
 - 2.3. Beneficjent zawarł z NFOŚiGW umowę nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D o dofinansowanie w formie dotacji oraz umowę nr 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P o dofinansowanie w formie pożyczki w celu łącznego dofinansowania realizacji przedmiotowego Przedsięwzięcia.
 - 2.4. Efekt rzeczowy Przedsięwzięcia zdefiniowany został łącznie dla umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz dla umowy o dofinansowanie w formie pożyczki jako:
 - Liczba stacjonarnych punktów selektywnego zbierania odpadów – 2 szt.
Termin osiągnięcia Efektu rzeczowego Przedsięwzięcia ustalony został na 31.12.2026 r.
 - 2.5. Efekt ekologiczny Przedsięwzięcia zdefiniowany został łącznie dla umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz dla umowy o dofinansowanie w formie pożyczki jako:
 - Ograniczenie masy składowanych odpadów – 13 783 Mg.
Termin osiągnięcia Efektu ekologicznego Przedsięwzięcia ustalony został na 31.12.2027 r.
 - 2.6. Podatek VAT nie stanowi kosztu kwalifikowanego Przedsięwzięcia.

2.7. W celu rozliczenia środków Beneficjent dla umowy:

- nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D do dnia kontroli nie złożył do NFOŚiGW żadnego wniosku o wypłatę środków.
- nr 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P do dnia kontroli złożył do NFOŚiGW 2 wnioski o wypłatę środków (wnioski refundacyjne). Wszystkie wnioski zostały zaakceptowane i rozliczone w NFOŚiGW.

2.8. NFOŚiGW przeprowadził 1 kontrolę na miejscu realizacji przedmiotowych umów w dniach 30.07 - 02.08.2024 r. (kontrola planowa w trakcie realizacji przedsięwzięcia). W wyniku kontroli nie sformułowano zaleceń pokontrolnych.

2.9. Ustalenia wymagające dodatkowego potwierdzenia na miejscu:

- ✓ Ustalenie czy Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy kontrolowany był przez inne uprawnione do kontroli instytucje / organy.

3. Sposób doboru próby do kontroli.

Dobór próby dla poszczególnych punktów zakresu kontroli:

3.1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu).

Zgodnie z HRF realizacja przedsięwzięcia składa się z 8 podstawowych pozycji złożonych ze szczegółowych podzadań:

- Pozycja 1 – PSZOK Hynka - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi,
 - 1.1 – PSZOK Hynka - roboty budowlane,
 - 1.2 – Roboty sanitarne,
 - 1.3 – Roboty elektryczne,
 - 1.4 – Roboty drogowe,
 - 1.5 – Wycinka i nasadzenia,
 - 1.6 – Tablica.
- Pozycja 2 – PSZOK Hynka - wyposażenie,
- Pozycja 3 – PSZOK Hynka - pozostałe,
 - 3.1 – Koszt opracowania dokumentacji projektowej oraz Koszt uzgodnień związanych z oddaniem obiektu do użytkowania i eksploatacją,
 - 3.2 – Nadzór inwestorski.
- Pozycja 4 – PSZOK Uczniowska - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi,
 - 4.1 – PSZOK Uczniowska - roboty budowlane,
 - 4.2 – Roboty sanitarne,
 - 4.3 – Roboty elektryczne,
 - 4.4 – Roboty drogowe,
 - 4.5 – Wycinka i nasadzenia,

- 4.6 – Tablica.
- Pozycja 5 – PSZOK Uczniowska - wyposażenie,
- Pozycja 6 – PSZOK Uczniowska - pozostałe,
 - 6.1 – Koszt opracowania dokumentacji projektowej oraz Koszt uzgodnień związanych z oddaniem obiektu do użytkowania i eksploatacją,
 - 6.2 – Nadzór inwestorski.
- Pozycja 7 – Informacja i promocja,
 - 7.1 – Kampania edukacyjno – informacyjna,
 - 7.2 – Film,
 - 7.3 – Spoty informacyjno – promocyjne,
 - 7.4 – System informacji wizualnej,
 - 7.5 – Tablice informacyjne,
 - 7.6 – Tablice pamiątkowe.
- Pozycja 8 – Studium wykonalności.

W celu oceny zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie kontrolujący wybrał wszystkie zadania (pozycje) inwestycyjne zawarte w HRF, tj.: Pozycje: 1, 2, 4, 5.

- 3.2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia. Próba objęła wszystkie posiadane przez Beneficjenta podstawowe dokumenty odnoszące się do zakresu kontroli wytypowanego zgodnie z punktem 3.1.
- 3.3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.

Do dnia kontroli Beneficjent złożył do NFOŚiGW 2 wnioski o wypłatę środków w celu rozliczenia umowy nr 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P.

W związku z faktem, iż w trakcie kontroli przeprowadzonej na miejscu w dniach 30.07 - 02.08.2024 r. czynnościom kontrolnym w zakresie kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych poddano wniosek o wypłatę środków nr 1/103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P, kierując się zasadą niedublowania czynności kontrolnych, Kontrolujący wytypował do kontroli wnioski o wypłatę środków nr 2/103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P.

Dla wytypowanego wniosku o wypłatę środków, do szczegółowej próby kontrolnej, przyjęto wszystkie uwzględnione faktury (próba: 100 % populacji), które jednocześnie podlegały dofinansowaniu przez NFOŚiGW – łącznie: 2 faktury, tj.:

- ✓ Faktura VAT nr 4/01/2025 z dn. 12.01.2025 r.
- ✓ Faktura VAT nr 3/03/2025 z dn. 20.03.2025 r.

Wybrana próba kontrolna stanowi około 2,5 % kosztu kwalifikowanego Przedsięwzięcia.

W celu kontroli zgodności kopii dowodów księgowych dostępnych w NFOŚiGW z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia sprawdzono kopie (skany) dwóch faktur dostępnych w NFOŚiGW, które zostały dołączone do zaakceptowanych i rozliczonych w NFOŚiGW wniosków o wypłatę środków wg stanu na dzień 07.10.2025 r. (tj. na czas przesłania Beneficjentowi zestawienia dokumentów do przygotowania na czas kontroli) - Wniosków o wypłatę środków nr 1 i nr 2 dla umowy pożyczki, tj.:

- ✓ Faktura VAT nr 4/03/2024 z dn. 11.03.2024 r.
- ✓ Faktura VAT nr 3/03/2025 z dn. 20.03.2025 r.

- 3.4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień. W celu sprawdzenia zgodności zakresu umów na wykonanie robót / usług z zakresem przedsięwzięcia, Kontrolujący wybór próby dokumentów do kontroli przeprowadził na miejscu w oparciu o przekazane przez Beneficjenta informacje dotyczące zawartych umów z wykonawcami. Próba szczegółowa została opisana w pkt I.1.2.4.
- 3.5. Kontrola sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia. Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu wybrano dokumentację dotyczącą zakresu kontroli opisanego w punkcie H.3.1 oraz dokumentację finansowo-księgową wymienioną w punkcie H.3.3.
- 3.6. Kontrola zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy. Kontroli poddano wszystkie obowiązkowe działania Beneficjenta wynikające z „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW” oraz Umowy o dofinansowanie.
4. Kontrolujący poinformował kontrolowanego telefonicznie o dacie planowanej kontroli w dniu 06.10.2025 r. oraz przekazał w dniu 07.10.2025 r. kontrolowanemu drogą poczty elektronicznej informację o zakresie kontroli i o wymaganych dokumentach w trakcie czynności kontrolnych na miejscu.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU:

1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 zakresu kontroli:
Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:
- 1.1. Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
- 1.1.1. Przebiegu realizacji Projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji, wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z dokumentami odniesienia.
 - 1.1.2. Ewentualnego wystąpienia nieuzasadnionej korzyści z tytułu realizacji Projektu.
 - 1.1.3. Przeprowadzonych kontroli projektu w trakcie jego realizacji.
 - 1.1.4. Prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych w ramach realizacji projektu.
 - 1.1.5. Posiadania i stosowania procedur dotyczących przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie realizacji projektu oraz miejsc przechowywania dokumentacji.
- 1.2. Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji przedsięwzięcia, tj.:
- 1.2.1. W obszarze dotyczącym kontroli zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu), Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części I w poz. 4 – 21, w Części II w poz. 1 - 3, 8, 14, 17 - 22, 24 - 26, w tym z: informacjami / oświadczeniami Beneficjenta, dokumentacją projektową, dokumentacją budowy, protokołami zaawansowania wykonanych robót, korespondencją prowadzoną pomiędzy Wykonawcą robót a Beneficjentem.

1.2.2. W obszarze dotyczącym sprawdzenia podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 4 – 25, 48, w tym z: umowami podpisanymi z wykonawcą robót, protokołami zaawansowania wykonanych robót, decyzjami administracyjnymi związanymi z realizacją przedsięwzięcia, dokumentacją projektową, dziennikami budowy.

Ponadto Kontrolujący w celu ustalenia czy Beneficjent w zakresie realizacji umowy nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P był kontrolowany przez uprawnione do tego instytucje /organy, zapoznał się z książką kontroli oraz ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem.

1.2.3. W obszarze dotyczącym kontroli kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 27 – 40, 55, 56, w tym z: zestawieniami i oświadczeniami Beneficjenta, umowami podpisanymi z wykonawcą usługi, protokołami zdawczo-odbiorczymi, fakturami, potwierdzeniami transakcji dotyczących płatności z tytułu wybranych dokumentów księgowych.

W tabeli nr 1 przedstawiono faktury / dowody księgowe, które poddano kontroli.

Tabela nr 1

Lp.	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Pozycja księgow a nr	Data wystawienia dowodu	Kwota dokumentu zł / netto	Kwota wydatków kwalifikowanych zł/netto	Opis dokumentu	Pozycja hrf	Uwagi (wniosek o wypłatę środków)
1	Faktura 4/01/2025	FVZ4-285/24	12.01.2025	134 959,35	134 959,35	Opracowanie dokumentacji projektowej	3.1	Wniosek nr 2
2	Faktura 3/03/2025	FVZ4/005/03/25	20.03.2025	134 959,35	134 959,35	Opracowanie dokumentacji projektowej	6.1	Wniosek nr 2
Razem:				269 918,70	269 918,70			

1.2.4. W obszarze dotyczącym sprawdzenia zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień, Kontrolujący, w oparciu o przekazane przez Beneficjenta informacje, ustalił że Beneficjent przeprowadził 4 rozstrzygnięte postępowania na wybór wykonawców. Wydatki poniesione w wyniku realizacji przedmiotowych umów Beneficjent przedstawił / zamierza przedstawić do rozliczenia w ramach kosztów kwalifikowanych.

Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu z puli 4 umów podpisanych przez Beneficjenta z wykonawcami, stosując kryterium najwyższej wartości, wybrano 1 umowę (próba 25 % populacji), tj.:

- ✓ Umowę zawartą z PRZEMBUD GDAŃSK S.A., na realizację zadania pod nazwą: „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ul. Uczniowskiej w Gdańsku”.

W ramach wytypowanej umowy Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 41 – 48, 53, w tym z: oświadczeniami Beneficjenta, dokumentacją dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia, umową podpisaną z wykonawcą robót.

1.2.5. W obszarze dotyczącym kontroli sposobu archiwizacji (przechowywania) dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 49, 50, tj. z: informacją Beneficjenta dotyczącą miejsc przechowywania dokumentacji Projektu.

1.2.6. W obszarze dotyczącym kontroli zgodności działań informacyjno-promocyjnych z warunkami umowy, Kontrolujący zapoznał się z dokumentem wymienionym w załączniku nr 1 w Części II w poz. 51, 52, 60, tj. z: zestawieniem działań informacyjno-promocyjnych, dokumentacją fotograficzną przekazaną przez Beneficjenta.

1.3. Poddał sprawdzeniu i ocenie:

1.3.1. Sposób prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez Beneficjenta, tj.: informacje dotyczące dofinansowania Projektu przez NFOŚiGW na stronie internetowej.

1.3.2. Miejsce i sposób archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia.

1.3.3. Wykonany zakres rzeczowy.

1.3.4. Oryginały dokumentów dotyczących realizacji zakresu rzeczowego określonego w pkt H.3.1. niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Oględziny stanu realizacji wykonanych robót, zakupionego sprzętu oraz działań promocyjno – informacyjnych.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem oraz działań promocyjnych i informacyjnych przeprowadzone zostały w dniu 29.10.2025 r. na terenie miasta Gdańska przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

- ✓ Michała Janiak - Głównego Specjalistę w Departamencie Kontroli NFOŚiGW.

w obecności Przedstawicieli Beneficjenta:

- ✓ Anny Krześniak - Głównego Specjalisty, Referat Inwestycji Kubaturowych, Wydział Projektów Inwestycyjnych
- ✓ Katarzyny Liedtke - Głównego Specjalisty, Kierownika Projektów; Pion Projektów Kubaturowych w Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska

Przedmiotem oględzin były:

2.1. W obszarze zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem:

- ✓ Pozycja 1 – PSZOK Hynka - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi:
 - ogrodzenie terenu budowy,
 - zaplecze kontenerowo-biurowe,
 - wykonane wykopy pod obiekty budowlane,

- ławy, ściany fundamentowe i ściany nadziemne budynku biurowego,
 - stopy fundamentowe wiaty – zadaszenia wagi samochodowej,
 - stopy fundamentowe wiaty na kontenery zapasowe,
 - fundamenty magazynu zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, odpadów niebezpiecznych oraz przedmiotów ponownego użycia,
 - studnie kanalizacji deszczowej,
 - wykonana powłokowa izolacja przeciwwilgociowa fundamentów i ścian fundamentowych.
- ✓ Pozycja 4 – PSZOK Uczniowska - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi:
- ogrodzenie terenu budowy,
 - zaplecze kontenerowo-biurowe,
 - wykonane wykopy pod obiekty budowlane,
 - fundamenty, szalunki, zbrojenie rampy rozładunkowej wraz z zadaszeniem,
 - zbiorniki retencyjne wód opadowych Ø200 oraz zbiorniki z rur żelbetowych 2x DN1400,
 - ławy i ściany fundamentowe budynku biurowego 2,
 - stopy fundamentowe wiaty – zadaszenia wagi samochodowej,
 - fundamenty magazynu zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, odpadów niebezpiecznych oraz przedmiotów ponownego użycia,
 - stopy fundamentowe wiaty na kontenery zapasowe,
 - ławy i ściany fundamentowe budynku biurowego 1,
 - hydrant p.poz. przy projektowanym wjeździe na teren PSZOK,
 - wykonana powłokowa izolacja przeciwwilgociowa fundamentów i ścian fundamentowych.

2.2. Działania informacyjno-promocyjne:

- ✓ W trakcie oględzin w terenie stwierdzono, że Beneficjent nie zamontował tablic informacyjnych w miejscach realizacji Projektu.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Załączniku nr 1 Część II poz. 59, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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 punkcie H i I niniejszej informacji,
- ✓ przeprowadzone oględziny przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

1. Kontrola zgodności rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z harmonogramem realizacji projektu).

1.1. Potwierdzono zgodność rzeczowego stanu zaawansowania przedsięwzięcia z warunkami umowy o dofinansowanie (w tym z obowiązującym harmonogramem realizacji projektu).

1.2. Ustalono, że:

- 1.2.1. Stan zaawansowania przedsięwzięcia na dzień 31.10.2025 r. przedstawia się następująco:
- Pozycja 1 – PSZOK Hynka - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi: zawansowanie około 9,3 %,
 - Pozycja 2 – PSZOK Hynka - wyposażenie: zawansowanie 0 %,
 - Pozycja 3 – PSZOK Hynka – pozostałe: zawansowanie około 77,3 %,
 - Pozycja 4 – PSZOK Uczniowska - roboty budowlano-montażowe wraz z pracami towarzyszącymi: zawansowanie około 13,1 %,
 - Pozycja 5 – PSZOK Uczniowska – wyposażenie: zawansowanie 0 %,
 - Pozycja 6 – PSZOK Uczniowska – pozostałe: zawansowanie około 75 %,
 - Pozycja 7 – Informacja i promocja: zawansowanie około 0,8 %,
 - Pozycja 8 – Studium wykonalności: zawansowanie 100 %.
- 1.2.2. Termin zakończenia realizacji zakresu rzeczowego Projektu, w tym uzyskania stosownych decyzji administracyjnych związanych z rozpoczęciem użytkowania obiektu, tj. 31.12.2026 r. zdaniem Kontrolującego jest terminem realnym i nie jest zagrożony.
- 1.2.3. Wykonawcą robót budowlanych jest spółka PRZEMBUD S.A. posiadająca wieloletnie doświadczenie w realizacji obiektów kubaturowych i przemysłowych, co jest nie bez znaczenia w kontekście terminowej realizacji inwestycji.
- 1.2.4. Wykonane prace wypełniają zakres wymieniony w HRF, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie, i są związane z realizacją przedmiotowego projektu.
- 1.2.5. Przedstawiony w dokumentach odbiorowych efekt rzeczowy jest zgodny ze stanem faktycznym.
- 1.2.6. Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P nie był kontrolowany przez uprawnione do tego organy / instytucje zewnętrzne inne niż NFOŚiGW.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

2. Sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją przedsięwzięcia.

- 2.1. Potwierdzono, że Beneficjent posiada podstawowe wymagane dokumenty formalno-prawne związane z realizacją przedsięwzięcia.
- 2.2. Ustalono, że Beneficjent w związku z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia posiada:
- 2.2.1. umowy na opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie robót budowlanych,
 - 2.2.2. wymagane decyzje administracyjne, w tym decyzje pozwolenia na budowę,
 - 2.2.3. dokumentację projektową i dokumentację budowy,
 - 2.2.4. dokumenty potwierdzające, iż roboty realizuje zgodnie z przepisami Ustawy Prawo budowlane,
 - 2.2.5. protokoły zaawansowania wykonanych robót.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

3. Kontrola kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia i wykonanym zakresem rzeczowym.

- 3.1. Potwierdzono prawidłowość kwalifikacji wydatków w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów załączanych do rozliczenia i przedkładanych w NFOŚiGW oraz ich zgodność z wykonanym zakresem rzeczowym i oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia, za wyjątkiem jednej faktury przedstawionej w ramach refundacji wydatków.
- 3.2. Ustalono, że:
- 3.2.1. na sprawdzanym oryginale faktury VAT nr 3/03/2025 z dn. 20.03.2025 r. widnieje różnica w stosunku do kopii tejże faktury dostępnej w NFOŚiGW. Różnica polega na skorygowaniu numeru pozycji księgowej umieszczonej w górnej części awersu faktury z: *FVZ4/004/03/25* na: *FVZ4/005/03/25*.
W ocenie kontrolującego powyższa stwierdzona różnica pomiędzy oryginałem faktury a jej kopią/skanem przekazaną przez Beneficjenta wraz z wnioskiem o wypłatę środków do NFOŚiGW nie stanowi istotnego uchybienia i w związku z powyższym kontrolujący nie formułuje uwag w tym zakresie.
Na drugim wytypowanym dowodzie księgowym (oryginale) nie występują zapisy inne, niż zapisy znajdujące się na kopii/skanie przekazanym do NFOŚiGW.
- 3.2.2. wydatki przedstawione do rozliczenia zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie.
- 3.2.3. zakres rzeczowy wykonanych usług określony w dokumentach finansowo-księgowych przedsięwzięcia przedstawionych do rozliczenia środków NFOŚiGW znajduje potwierdzenie w stanie faktycznym.
- 3.2.4. na oryginałach dowodów księgowych i załączonych do nich dokumentach, które Beneficjent przedstawił do refundacji w NFOŚiGW nie występują żadne adnotacje świadczące o finansowaniu projektu z innych programów pomocowych, tj. nie stwierdzono występowania podwójnego finansowania wydatków objętych przedmiotowym Projektem.
- 3.2.5. Beneficjent dokonał płatności na rzecz wykonawcy usług z tytułu wystawionych faktur.
- 3.2.6. Zakres przedmiotu umów poddanych kontroli jest zgodny z umową nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P zawartymi przez Beneficjenta z NFOŚiGW.
- 3.2.7. podatek VAT nie stanowi kosztu przedsięwzięcia co znajduje potwierdzenie w opisach faktur oraz jest zgodne z Umową o dofinansowanie.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

4. Sprawdzenie zgodności zakresu umów na wykonanie robót z zakresem przedsięwzięcia i ustalenie, w jakim trybie udzielono zamówień.

- 4.1. Potwierdzono, że zakres umowy na wykonanie robót jest zgodny z zakresem przedsięwzięcia.
- 4.2. Ustalono, że:
- 4.2.1. W celu wyłonienia wykonawcy robót inwestycji: „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych przy ul. Uczniowskiej w Gdańsku” Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska (Jednostka organizacyjna Miasta Gdańska) przeprowadziła postępowanie przetargowe w oparciu o Ustawę Prawo zamówień publicznych w trybie podstawowym.

- 4.2.2. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 18.04.2025 r. pod nr 2025/BZP 00197577/01.
- 4.2.3. Beneficjent posiada protokół postępowania w trybie podstawowym.
- 4.2.4. Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska posiada Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość jest równa lub wyższa niż 130 000 zł netto.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

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

- 5.1. Potwierdzono, że Beneficjent prowadzi archiwizację dokumentacji przedsięwzięcia zgodnie z warunkami Umowy o dofinansowanie.
- 5.2. Ustalono, że:
 - 5.2.1. Beneficjent przechowuje dokumentację wytworzoną w związku z realizacją Projektu zgodnie z Instrukcją kancelaryjną (Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r.) obowiązującą Jednostki Samorządu Terytorialnego. Wszystkie dokumenty związane z realizacją posiadają kategorię archiwalną „A”, co gwarantuje, że Gmina nie może dokonać zniszczenia takiej dokumentacji i musi ją przechowywać bez ograniczeń czasowych. W związku z powyższym spełniony jest warunek przechowywania dokumentacji projektu zgodnie z zapisami w Umowie o dofinansowanie.
 - 5.2.2. Dokumentacja obejmująca realizację umów o dofinansowanie przechowywana jest w:
 - a) pomieszczeniach zajmowanych przez Wydział Projektów Inwestycyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku, ul. Kartuska 5 w Gdańsku,
 - b) pomieszczeniach zajmowanych przez poszczególne komórki (Pion Finansowy, Pion Projektów Liniowych, Pion Wsparcia Zamawiającego, Biuro Zamówień Publicznych) Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska, ul. Żaglowa 11 w Gdańsku.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

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

- 6.1. Potwierdzono zgodność prowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z wymogami Umowy o dofinansowanie i Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW.
- 6.2. Ustalono, że Beneficjent:
 - 6.2.1. na czas oględzin w terenie, tj. w dniu 29.10.2025 r., nie zamontował tablic informacyjnych w miejscach realizacji Projektu. Beneficjent w dniu 31.10.2025 r. dokonał montażu tablic w dwóch lokalizacjach (budowa PSZOK przy ul. Uczniowskiej i ul. Hynka w Gdańsku) na dowód czego przekazał ich dokumentację fotograficzną. Wobec zrealizowania przez Beneficjenta przedmiotowego obowiązku informacyjno-promocyjnego Kontrolujący odstąpił od formułowania uwag w tym zakresie.
 - 6.2.2. Umieścił informacje o dofinansowaniu Projektu przez NFOŚiGW na własnej stronie internetowej pod adresem: <https://www.gdansk.pl/inwestycje-miejskie/Budowa-Punktow->

Selektywnego-Zbierania-Odpadów-Komunalnych-zlokalizowanych-w-Gdańsku,a,258030.

- 6.2.3. Na czas przeprowadzonej kontroli, w ramach realizacji Przedsięwzięcia nie zakupił ani nie wytworzył ruchomych składników majątku i elementów wyposażenia będących środkami trwałymi, w związku z czym nie miał obowiązku umieszczać naklejek z logotypem NFOŚiGW wraz z informacją o źródle finansowania.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ W REALIZACJI PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości, uchybień, ryzyka lub zagrożenia w realizacji przedsięwzięcia.

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 pn. „Budowa Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych zlokalizowanych w Gdańsku przy ul. Hynka i ul. Uczniowskiej”, umowa nr 102/2023/Wn11/OZ-UK-GO/D oraz 103/2023/Wn11/OZ-UK-GO/P.

M. POUCZENIE:

- 1. Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni**¹ od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną 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.*
- 2. Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie **14 dni** od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano w dniu 03.11.2025 r. Kontrolowanemu przy piśmie nr DZK.4312.50.2024.

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

Fakt kontroli odnotowano:

- w pozycji 7 w 2025 r. w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku,
- w pozycji 5 w 2025 r. w książce kontroli Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska (Jednostka organizacyjna Miasta Gdańsk).

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
<p>..... <i>(data i podpis)</i></p>	<p>..... <i>(data i podpis)</i></p>

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	6791740.16229622.21096488
Nazwa dokumentu	3.Informacja pokontrolna Gdańsk_dokument do podpisu (2).pdf
Tytuł dokumentu	3.Informacja pokontrolna Gdańsk_dokument do podpisu (2)
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	
Skrót dokumentu	B8C3C4E4BB36CD2089A2129D796DDE6DAE9A5DD B
Wersja dokumentu	1.0
Data podpisu	03.11.2025 09:49:04
Podpisane przez	Michał Piotr Janiak
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	12.11.2025 12:29:56
Podpisane przez	Piotr Grzegorz Grzelak Zastępca Prezydenta Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	13.11.2025 10:56:31
Podpisane przez	Aleksandra Maria Dulkiewicz Prezydent Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.132.66.66.

Data wydruku: 10.04.2026

Autor wydruku: Borkowska Monika (Sekretarka)