

INFORMACJA POKONTROLNA NR 19/2013/PL-BB

| | | |
|----|--|--|
| 1 | Numer kontroli | 19/2013/PL-BB |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Powiat Krośnieński - Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim |
| 3 | Adres jednostki kontrolowanej | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim ul. Fryderyka Chopina 5 66-600 Krosno Odrzańskie |
| 4 | Nazwa projektu | „Poprawa systemu komunikacyjnego w przygranicznej części Powiatu Krośnieńskiego” |
| 5 | Numer projektu | WTBR.01.01.00-08-032/10 |
| 6 | Kontrola dotyczy Programu | Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013 |
| 7 | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli | - Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-032/10-00 z dn. 06 marca 2012 r. |
| 8 | Termin kontroli | 08 listopada 2013 r. |
| 9 | Osoby przeprowadzające kontrolę | Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Anna Michałuszko – członek zespołu kontrolującego |
| 10 | Zakres kontroli | Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4) kwalifikowalności VAT, 5) prowadzenia ewidencji księgowej, 6) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, |

| | | 7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposobów archiwizacji. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--|---------|--|---|---|--------------------|--|--|--|---|--------------------------------------|---------|---------|---|--------------------|---------|---------|---|-----------------------------|---------|---------|---------------------|--|--|--|---|-------------------------|-----|-----------------------------|---|--|-----|--|
| 11 | USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta oraz na miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący potwierdził zarówno rzeczową realizację projektu w miejscu inwestycji, zgodną z opisami postępu zawartymi w Raportach z realizacji projektu, jak i istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table><tr><th>L P.</th><th>Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym</th><th>Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym</th><th>Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika</th></tr><tr><td colspan="4">Wskaźniki produktu</td></tr><tr><td>1</td><td>Przebudowany odcinek drogi nr 1139 F</td><td>1,43 km</td><td>1,43 km</td></tr><tr><td>2</td><td>Wybudowany chodnik</td><td>1,35 km</td><td>1,35 km</td></tr><tr><td>3</td><td>Wybudowana ścieżka rowerowa</td><td>1,37 km</td><td>1,37 km</td></tr><tr><td colspan="4">Wskaźniki rezultatu</td></tr><tr><td>1</td><td>Skrócenie czasu podróży</td><td>25%</td><td>Pomiar własny beneficjenta.</td></tr><tr><td>2</td><td>Zmniejszenie liczby wypadków i kolizji drogowych</td><td>10%</td><td>Beneficjent złożył pisemne oświadczenie (z dn. 03.10. 2013 r.), w którym deklaruje monitorowanie i pomiar wskaźnika (dane statystyczne</td></tr></table> | | | | L P. | Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym | Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym | Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika | Wskaźniki produktu | | | | 1 | Przebudowany odcinek drogi nr 1139 F | 1,43 km | 1,43 km | 2 | Wybudowany chodnik | 1,35 km | 1,35 km | 3 | Wybudowana ścieżka rowerowa | 1,37 km | 1,37 km | Wskaźniki rezultatu | | | | 1 | Skrócenie czasu podróży | 25% | Pomiar własny beneficjenta. | 2 | Zmniejszenie liczby wypadków i kolizji drogowych | 10% | Beneficjent złożył pisemne oświadczenie (z dn. 03.10. 2013 r.), w którym deklaruje monitorowanie i pomiar wskaźnika (dane statystyczne |
| L P. | Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym | Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym | Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wskaźniki produktu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Przebudowany odcinek drogi nr 1139 F | 1,43 km | 1,43 km | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Wybudowany chodnik | 1,35 km | 1,35 km | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Wybudowana ścieżka rowerowa | 1,37 km | 1,37 km | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wskaźniki rezultatu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Skrócenie czasu podróży | 25% | Pomiar własny beneficjenta. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Zmniejszenie liczby wypadków i kolizji drogowych | 10% | Beneficjent złożył pisemne oświadczenie (z dn. 03.10. 2013 r.), w którym deklaruje monitorowanie i pomiar wskaźnika (dane statystyczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---|--|-------------|--|
| | | | KPP) – planowany termin osiągnięcia wartości docelowej to 30.09.2014 r. Beneficjent zobowiązał się złożyć do Kontrolera I stopnia informacji o osiągnięciu wskaźników rezultatu w terminie do 10.10.2014 r. |
| 3 | Ilość osób odwiedzających stronę internetową powiatu krosnieńskiego w roku | 15 000 szt. | Zgodnie z ww. oświadczeniem, planowany termin osiągnięcia wartości docelowej wskaźnika to 30.09.2014 r. Wskaźnik będzie monitorowany poprzez wskazania licznika osób odwiedzających stronę internetową. Beneficjent zobowiązał się złożyć do Kontrolera I stopnia informacji o osiągnięciu wskaźników rezultatu w terminie do 10.10.2014 r. |

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu na podstawie oględzin inwestycji, przedstawionej dokumentacji (protokoły odbioru robót budowlanych) oraz ustnych oświadczeń beneficjenta.

Sporządzona dokumentacja zdjęciowa, potwierdzająca osiągnięcie wskaźników produktu (płyta CD) została dołączona do akt kontroli.

Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, stanowiących załączniki nr 1 do poszczególnych Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia.

Badaniem objęto całość dokumentacji dotyczącej przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz całość dokumentacji finansowej dotyczącej projektu.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych przez beneficjenta oryginałów dokumentów. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu poszczególnych płatności.

Złożone przez beneficjenta *Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł* z dnia 08. 11. 2013 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 08.11.2013* (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego

zakończeniu beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 6/2010 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych z dnia 01 kwietnia 2010 r w sprawie instrukcji regulującej gospodarkę finansową Zarządu Dróg Powiatowych. Beneficjent przedstawił wydruki z sytemu finansowo-księgowego dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres 01.01.2012-30.09.2013 oraz druk ZT – zmianę wartości środka trwałego.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla projektu ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 4 Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Przeprowadzone w trakcie realizacji projektu postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane – zadanie pn. „Przebudowa odcinka drogi nr 1139F w Bieżycach” (ZDPIII.273.10.2012) zostało poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja przetargowa dotyczącą ww. zadania – postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy PZP (Art. 39). W wyniku przeprowadzonego zamówienia w dniu 18.09.2012 zawarta została umowa o roboty budowlane nr 26/2012 z Przedsiębiorstwem Drogowym KONTRAKT Sp. z o.o. na kwotę brutto 1 840 653,15 zł.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr 1/2012 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych z dn. 09.01.2012 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro w Zarządzie Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim*. W trakcie realizacji projektu beneficjent dokonywał zamówień o wartościach nie przekraczających kwoty 30 000 zł (z wyjątkiem robót budowlanych), w przypadku których zgodnie z obowiązującymi w jednostce przepisami, nie ma obowiązku stosowania zapisów ww. regulaminu. Beneficjent dokonywał zakupów w oparciu o art. 4 ust. 8

ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zgodnie z ustnymi wyjaśnieniami beneficjenta, wybór wykonawców usług niezbędnych przy realizacji projektu poprzedzało telefoniczne rozeznanie rynku, brano pod uwagę wcześniejsze doświadczenia zdobyte podczas realizacji innych zadań.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował poinformowanie beneficjentów ostatecznych o współfinansowaniu inwestycji ze środków EFRR. Na miejscu realizacji inwestycji znajdują się pamiątkowe tablice oznaczone emblematem UE oraz logo POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, na stronie internetowej (www.krosno-odrz.pl) oraz w lokalnej prasie zamieszczone zostały informacje o realizowanym projekcie wraz z informacją o współfinansowaniu przez Unię Europejską. Zakres działań informacyjno-promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego.

Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego oraz *Decyzją Wójta Gminy Gubin* z dn. 22 maja 2013 r. (Rol.6131.34.2013) w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie trzech drzew rosnących w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1139F,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Obecnie dokumentacja dotycząca projektu znajduje się w siedzibie Zarządu Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim (ul. F. Chopina 5, 66-600 Krosno Odrzańskie), jednak ostatecznie całość dokumentacji dotyczącej projektu zostanie przekazana do Archiwum Starostwa Powiatowego w Krośnie Odrzańskim (ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrzańskie).

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31.12.2020 r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 08.11.2013 (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

| | |
|----|---|
| | <p><u>Ustalenia końcowe</u></p> <p>Podczas czynności kontrolnych potwierdzono realizację działań zaplanowanych w projekcie, stwierdzono iż oryginalna dokumentacja potwierdza, że koszty przedstawione w przekazanych Kontrolerowi I stopnia raportach z realizacji projektu są kosztami kwalifikowalnymi.</p> <p>Kwota poniesionych wydatków kwalifikowalnych to ogółem 435 181,42 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 369 904,21 euro (85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu).</p> |
| 12 | <p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p> |
| 13 | <p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p> |
| 14 | <p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumentacja aplikacyjna: wnioski o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-032/10 z dn. 26.01.2010 r. oraz 15.10.2012 r. (wprowadzenie zmian); 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-032/10-00 z 06.03.2012 r. oraz Aneks nr WTBR.01.01.00-08-032/10-01 z dn.15.11.2012 r.; 3. Raporty z postępu realizacji projektu; 4. Zarządzenie nr 6/2010 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych z dn. 01.04.2010 r. w sprawie instrukcji regulującej gospodarkę finansową Zarządu Dróg Powiatowych; 5. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe, dotyczące poniesionych wydatków; 6. Całość dokumentacji przetargowej; 7. Umowy z kontrahentami; 8. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem; 9. Druk ZT – zmiana wartości środka trwałego; 10. Zarządzenie nr 1/2012 Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych z dn. 09.01.2012 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro w Zarządzie Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim oraz Regulamin udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro w Zarządzie Dróg Powiatowych; |

11. Decyzja Wójta Gminy Gubin z dn. 22 maja 2013 r. (Rol.6131.34.2013) w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie trzech drzew rosnących w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1139F.

Starszy Inspektor w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Liliana Tomiak, 15.11.2013 r.

Pan/i.....

Inspektor Wojewódzki w Oddziale Programów Unii Europejskiej 2004-2006
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Anna Michałuszko, 15.11.2013 r.

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Kierownik Oddziału

Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013

w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data: 15.11.2013

Starosta Krośnieński

Robert Pawłowski

Wicestarosta

Włodzimierz Rogowski

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Krosno Odrzańskie, 22.11.2013