

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z
KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU**

Nr projektu: WND-RPZP.02.01.02-32-151/09

Tytuł projektu: Przebudowa ulicy Lipowej w Białogardzie

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego

Nr i nazwa osi priorytetowej: 2 Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej

Nr i nazwa działania: 2.1 Zintegrowany system transportowy województwa

Nr i nazwa poddziałania¹: 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa

Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.

INFORMACJE OGÓLNE**1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej**

Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Białogard
Status prawny jednostki kontrolowanej	Jednostka samorządu terytorialnego
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	1 Maja 18 78-200 Białogard
Numer telefonu	(94) 312 23-10
Numer faksu	(94) 312-29-19
Adres poczty elektronicznej	um.sekretariat@bialogard.info
NIP	6721001814
REGON ²	000523821

2. Osoby kontrolujące (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):

1. Weronika Kuks - Inspektor w Biurze ds. kontroli, upoważnienie nr 03/2011/WWRPO-VII - Kierownik zespołu kontrolującego;
2. Monika Korzeniowska – Grodek – Inspektor w Biurze ds. kontroli, upoważnienie nr 03/2011/WWRPO-VII.

3. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja/ stopień odpowiedzialności za realizację projektu):

1. Iwona Chudzińska – Inspektor ds. Inwestycji i Nadzoru;
2. Ewelina Szulakiewicz – Inspektor ds. Inwestycji i Nadzoru;
3. Lucyna Szymecka – Skarbnik Miasta.

¹ Należy podać, jeśli poddziałanie występuje.² Należy, podać jeśli dotyczy jednostki kontrolowanej.

4. Kontrola została przeprowadzona w dniach (dd/mm/rr): 18 – 20.05.2011r.
W tym na miejscu realizacji projektu: 18 – 20.05.2011r.

5. Okres objęty kontrolą (dd/mm/rr): od³ 21.09.2009r. do 20.05.2011r.

6. Miejsce przeprowadzonej kontroli: Miasto Białogard

7. Nr kontroli: KPR-RPZP 02.01.02-32-151/09-01

8. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712 z późniejszymi zmianami), §12 Umowy o dofinansowanie projektu.

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI

1 Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych (zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych⁴ (PZP))

Zarządzeniem nr I/47/09 Burmistrza Miasta Białogard z dnia 18.12.2009r. została powołana stała komisja przetargowa.

W ramach postępowania na pełnienie funkcji inżyniera kontraktu przeprowadzonego w związku z ogłoszeniem o zamówieniu nr 110427-2010 z dnia 06.05.2010r. zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) udzielono zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na mocy art. 39 ustawy PZP Przedsiębiorstwu Usługowo – Produkcyjnemu „EKOBUD” s.c. Jolanta Filipowska & Agata Filipowska z siedzibą w Koszalinie przy ul. Słowiańskiej 11b. Wartość umowy wynosiła 34.500,00 zł brutto. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia ukazało się w BZP dnia 10.06.2010r. pod nr 149303-2010.

W ramach postępowania na przebudowę ulicy Lipowej w Białogardzie na odcinku o dł. 587,5m, przeprowadzonego w związku z ogłoszeniem o zamówieniu nr 115396-2010 z dnia 23.04.2010r. zamieszczonym w BZP udzielono zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na mocy art. 39 ustawy PZP firmie: „POL-DRÓG Białogard” S.A. z siedzibą w Białogardzie przy ul. Szosa Połczyńska 57. Wartość umowy wynosiła 1.406.996,88 zł brutto. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia ukazało się w BZP dnia 31.05.2010r. pod nr 139249-2010.

W ramach wydatków związanych z wykonaniem projektu technicznego, studium wykonalności, 2 szt. tablic informacyjnych oraz 2 szt. tablic pamiątkowych, Beneficjent zawarł umowy na mocy art. 4 ust 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wydatki poniesione zostały zgodnie z wytycznymi RPO a przedstawiony przez Beneficjenta sposób wyboru wykonawców wskazuje na zachowanie zasady konkurencyjności w odniesieniu do dokonanych zakupów.

W ramach powyższych działań przeprowadzonych przez Beneficjenta zespół kontrolujący uwag nie wnosi.

³ Od daty podpisania umowy o dofinansowanie (w przypadku projektów realizowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przyjmuje się dzień zebrania ofert na wykonanie przedsięwzięcia).

⁴ Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia procesu zamówień publicznych podczas realizacji projektu.

2. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu⁵

Na podstawie części C 10/C 11 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu			
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2010 (wartość zakładana)	Rok 2010 (wartość zrealizowana)	Osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
Wskaźniki planowanych produktów							
Długość przebudowanych dróg gminnych	Dane inwestora, inżyniera kontraktu oraz inspektora nadzoru, projekt techniczny, protokół odbioru robót budowlanych	km	0,00	0,587	0,587	100%	Oświadczenie Burmistrza, wizja lokalna, dokumentacja techniczna
Liczba przebudowanych miejsc postojowych	Dane inwestora, inżyniera kontraktu oraz inspektora nadzoru, projekt techniczny, protokół odbioru robót budowlanych	szt.	0,00	77	77	100%	Oświadczenie Burmistrza, wizja lokalna, dokumentacja techniczna
Długość wybudowanych chodników, ścieżek rowerowych, ciągów pieszo-rowerowych	Dane inwestora, inżyniera kontraktu oraz inspektora nadzoru, projekt techniczny, protokół odbioru robót budowlanych	km	0,00	1,170	1,17	100%	Oświadczenie Burmistrza, wizja lokalna, dokumentacja techniczna
Długość wybudowanej kanalizacji deszczowej	Dane inwestora, inżyniera kontraktu oraz inspektora nadzoru, projekt techniczny, protokół odbioru robót budowlanych	km	0,00	0,304	0,304	100%	Oświadczenie Burmistrza, wizja lokalna, dokumentacja techniczna

⁵ Dotyczy projektu po jego zakończeniu.

Wskaźniki planowanych rezultatów						
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	Obliczenia na podstawie prognoz natężenia ruchu, dane wnioskodawcy, analizy finansowo-ekonomiczne projektu	zł/rok	0,00	181302.68 do osiągnięcia w 2011r.	-	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika w 2011r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	Obliczenia na podstawie prognoz natężenia ruchu, dane wnioskodawcy, analizy finansowo-ekonomiczne projektu	zł/rok	0,00	13596.79 do osiągnięcia w 2011r.	-	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika w 2011r.
Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektu	Dane inwestora, statystyki Powiatowego Urzędu Pracy	etaty	0,00	5 do osiągnięcia w 2011r.	-	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika w 2011r.
Zmniejszenie liczby wypadków drogowych	Statystyki Komendy Powiatowej Policji	%	2	50 do osiągnięcia w 2011r.	-	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika w 2011r.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w związku z zakończeniem realizacji projektu oraz złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową. Kontrolę wykazano w książce kontroli Beneficjenta. W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wizytację w miejscu realizacji projektu oraz kontrolę na dokumentach w siedzibie Beneficjenta. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu w miejscu jego rzeczowej realizacji oraz weryfikacja ze stanem faktycznym dokumentacji związanej z projektem. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-151/09 oraz umową nr UDA-RPZP.02.01.02-32-151/09-00 z dnia 30.03.2010r. projekt pt. „Przebudowa ulicy Lipowej w Białogardzie” obejmował realizację inwestycji polegającej na przebudowie ulicy Lipowej. Roboty wykonane zostały na podstawie decyzji pozwolenia na wykonanie robót budowlanych nr 134/09 z dnia 28.05.2009r. oraz nr 22/10 z dnia 22.01.2010r., w oparciu o projekt budowlany przedstawiony zespołowi kontrolującemu podczas przedmiotowej kontroli.

W trakcie realizacji przedmiotowego projektu zawarto 2 aneksy do umowy o dofinansowanie:

UDA-RPZP.02.01.02-32-151/09-01 z dnia 31.08.2010r.;

UDA-RPZP.02.01.02-32-151/09-02 z dnia 27.01.2011r.

W toku czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził terminy, w których zrealizowana została przedmiotowa inwestycja. Stwierdzono, iż są one zgodne z datami określonymi w § 3 ust. 1 aneksu z dnia 27.01.2011r.

Z oględzin miejsca rzeczowej realizacji projektu sporządzono dokumentację fotograficzną. W zakresie przedmiotowej kontroli planowej projektu mieściła się również ocena dokonana przez zespół kontrolujący, stopnia realizacji wskaźników zadeklarowanych w dokumentacji aplikacyjnej. Beneficjent osiągnął zakładane wskaźniki produktu, natomiast wskaźniki rezultatu zobowiązany jest osiągnąć w 2011r.

Ponadto Beneficjent w trakcie kontroli poinformowany został o konieczności monitoringu wszystkich wskaźników rezultatu w okresie trwałości projektu tj. 5 lat od zakończenia projektu.

W zakresie rzeczowym przedmiotowego projektu zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

4. Finansowa realizacja projektu

W złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność nr:
WNP-RPZP.02.01.02-32-151/09-01 za okres do 30.06.2010 r. (suma kontrolna 65324a7869),
WNP-RPZP.02.01.02-32-151/09-02/K1 za okres do 30.09.2010r. (suma kontrolna f2e4cd7f3b),
WNP-RPZP.02.01.02-32-151/09-03/K2 za okres do 17.12.2010r. (suma kontrolna: 5f12e9df17),
wykazano wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 1 505 112,56 PLN. Jest to suma całkowitych wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację inwestycji, wykazanych w pozycjach B1 ww. wniosków o płatność, potwierdzonych ośmioma dowodami księgowymi, które zespół kontrolujący zweryfikował w zakresie finansowym i potwierdził ich prawidłowość podczas wykonywanych czynności kontrolnych. Wnioskowana kwota dofinansowania w ramach złożonych wniosków o płatność wynosi 903 067,53 PLN i mieści się w 60% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Jest to zgodne z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-151/09-00 z dnia 30 marca 2010 r. oraz

21

późniejszymi aneksami do ww. umowy. Do dnia kontroli została przekazana Beneficjentowi część dofinansowania w wysokości 640 278,70 PLN.

Źródła finansowania wydatków związanych z realizowanym projektem.

Na podstawie uchwał budżetowych (z późniejszymi zmianami) stwierdza się, że w budżecie Miasta Białogard zabezpieczono środki niezbędne do sfinansowania zadania inwestycyjnego, objętego kontrolą (uchwały wraz z oświadczeniem dołączono do akt kontroli).

W zakresie kontroli finansowej, przeprowadzonej na dokumentach projektowych Beneficjenta, sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT i wyciągów bankowych (8).

Przedstawione we wniosku o płatność dokumenty księgowe zostały zapłacone w terminach uzgadnianych z dostawcą usług/towarów na właściwy rachunek, czego dowodem są potwierdzenia wykonania przelewów. Zapłata za wydatki dokonywane w ramach prowadzonej inwestycji, nastąpiła z rachunków wymienionych w umowie o dofinansowanie (z konta zaliczki).

W czasie trwania czynności kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, że kopia opisu (rozliczenie) do faktury nr 1/1008BI/FAKB/SDP1 dołączonej do wniosku o płatność jest niezgodna z oryginałem będącym w posiadaniu Beneficjenta. Rozbieżność polegała na braku daty pod podpisem Skarbnika Miasta (oryginał). Dnia 02.06.2011 r. wpłynęło wyjaśnienie, w którym Beneficjent stwierdza zaginięcie jednego z oryginałów, którego kopia dołączona została do wniosku o płatność (wyjaśnienie dołączono do akt kontroli). Zespół kontrolujący przyjął przedstawione wyjaśnienia i w związku z tym, odstępuje od formułowania zaleceń w tym zakresie.

Zarządzeniem Nr I/41/09 z dnia 30 grudnia 2010 r. Burmistrz Miasta Białogard wprowadził zasady polityki rachunkowości w Urzędzie Miasta Białogard. Zarządzeniem nr I/23/08 z dnia 28 lipca 2008 r. Burmistrz Miasta Białogard ustalił plan kont dla budżetu Miasta Białogard i zakładowy plan kont dla Urzędu Miasta Białogard oraz niektóre zasady rachunkowości, m.in. ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.

W wyniku prowadzonej inwestycji zmodernizowano środek trwały, który został przyjęty na stan środków trwałych z dniem 08.12.2010r. co dokumentuje OT nr 6/10 - przyjęcie środka trwałego o wartości wytworzenia 1 549 591,03 (kopia OT znajduje się w aktach kontroli). Zgodnie z przyjętymi przez Urząd Miasta w Białogardzie zasadami rachunkowości, środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową na podstawie tablic amortyzacyjnych i wprowadza się do ewidencji na koniec każdego roku obrotowego. Zastosowano 4,5% stawkę umorzeniową.

Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że po podpisaniu umowy o dofinansowanie prawidłowo wyodrębniono ewidencję księgową wydatków związanych z realizowanym projektem. Sposób prowadzenia ewidencji księgowej przez umożliwia dokonanie jednoznacznej identyfikacji zdarzeń gospodarczych związanych z badanym Projektem.

W efekcie przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie dokumentacji finansowej Beneficjenta, zespół kontrolujący nie wykrył nieprawidłowości w ramach zrealizowanego Projektu.

