



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

Egzemplarz nr1.....



Katowice, *20 marca* 2006r.

Nr akt kontroli
BE.II-1/RCH/701200-14/7/05

INFORMACJA POKONTROLNA

sporządzona na podstawie §27 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz.U. Nr 216, poz.2206 z późn. zm.)

Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz środki budżetu państwa) dla projektu

„Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920”

I. Informacje ogólne

1).Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Miasto Rybnik
Ul. Chrobrego 2

NIP 642 00 10 758
REGON 276255430

2).W kontrolowanym okresie funkcje kierownicze pełnili:

W Mieście Rybnik :

Pan Adam Fudali – Prezydent Miasta Rybnik
Pan Bogusław Paszenda – Skarbnik Miasta Rybnik

3).Wyjaśnień kontrolującym udzielały osoby:

osoby upoważnione przez jednostkę reprezentującą Beneficjenta tj.

Pan Andrzej Kopka – Naczelnik Wydziału Dróg Urzędu Miasta Rybnika,

4).Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie:

Imię i nazwisko:
stanowisko służbowe:
nazwa komórki kontroli:
nr i data upoważnienia:
Imię i nazwisko:
stanowisko służbowe:
nazwa komórki kontroli:
nr i data upoważnienia:

Renata Chochla
inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów
Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
PN 0939/88/06 z dnia 11 stycznia 2006r.

Jerzy Solecki
starszy inspektor wojewódzki Oddziału Monitoringu i Raportowania
Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
PN 0939/87/06 z dnia 11 stycznia 2006r.

Nr akt kontroli
BE.II-1/RCH/701200-14/7/05

Imię i nazwisko:
stanowisko służbowe:
nazwa komórki kontroli:
nr i data upoważnienia:

Bogumiła Puchalska
starszy inspektor
Wydział Finansów i Budżetu
PN 0939/86/06 z dnia 11 stycznia 2006r.

5). Okres kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 11 stycznia 2006r. do 6 lutego 2006r.

6). Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu:

Finansowy:

Sprawdzenie pod względem finansowo – księgowym prawidłowości wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na projekt „**Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na DW 920**”

Rzeczowy:

Ocena zgodności realizacji projektu z:

- Warunkami określonymi w umowie nr **Z/2.24/I/1.1.1./8/04/U/14/05** zawartej 16 lutego 2005r. w Katowicach pomiędzy Wojewodą Śląskim a Miastem Rybnik, oraz w aneksie nr 1 do w/w umowy z dn. 22 lipca 2005r.
- warunkami określonymi w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Warunkami określonymi w umowie z wykonawcą,
- Sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu,
- Politykami wspólnotowymi.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. art. 53 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116, poz.1206)
2. § 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz.2206 z późn. zm.),
3. §11 umowy nr **Z/2.24/I/1.1.1./8/04/U/14/05** o dofinansowanie Projektu „**Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920**” zawartej 16 lutego 2005r. w Katowicach.

Okres objęty kontrolą:

Od 16 lutego 2005r. (podpisanie umowy o dofinansowanie z Wojewodą) do 15 października 2005r (zakończenie realizacji projektu w brzmieniu ustalonym aneksem do umowy)

Założenia organizacyjne kontroli:

Kontrola miała charakter kompleksowy i objęła:

- Sprawdzenie zgodności podmiotowej i przedmiotowej postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
- Sprawdzenie realizacji umowy z wykonawcą, ze złożonym rozliczeniem wartości zrealizowanych robót,
- Sprawdzenie czy zrealizowano zadania zgodnie z odpowiednimi fakturami,
- Sprawdzenie wywiązywania się beneficjenta z obowiązków nałożonych w umowie z Wojewodą Śląskim w szczególności §10-16
- Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

II Rzeczowa realizacja inwestycji

II.1.Procedury przetargowe

A) Roboty budowlane :

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym o sumie kontrolnej 9f43-a993-505b-d2f0 dla projektu *Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na DW 920 w Rybniku* beneficjent przeprowadził jeden przetarg nieograniczony na wykonanie robót budowlanych i podpisał jeden kontrakt z wykonawcą zadania inwestycyjnego wyłonionym w postępowaniu o udzielenia zamówienia publicznego .

Kontrakt nr 1 .

1) Ogłoszenia i publikacje:

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane pn. zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr. 56 poz. 12579 z dnia 22 marca 20 *Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na DW 920 w Rybniku (ul. Rudzka – ul. Podmiejska)*

Roboty budowlane Zamawiający określił wg klasyfikacji robót objętej Wspólnym Słownikiem zamówień CPV), zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 2195/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 listopada 2002 r.

Przyjęta klasyfikacja wg. **CPV ::**

Główny przedmiot :

45233120-6	Roboty w zakresie budowy dróg
------------	-------------------------------

Dodatkowe przedmioty :

45232410-9	Roboty budowlane w zakresie budowy kanalizacji ściekowych
------------	---

45316110-9	Instalowanie drogowego sprzętu oświetleniowego
------------	--

45233128-2	Ronda
------------	-------

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ)

Według zapisów ujętych w SIWZ, integralną częścią SIWZ jest przedmiar robót, jako podstawa do opracowania kosztorysu ofertowego przez uczestników przetargu nieograniczonego.

Zamawiający posiada specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót drogowych- warunki szczegółowe wykonania robót drogowych.

Przedmiotem zamówienia – zgodnie z ogłoszeniem zamieszczonym w Biuletynie Zamówień Publicznych były roboty budowlane j.n.:

- roboty drogowe przebudowy istniejącego skrzyżowania na drodze wojewódzkiej 920 wraz z organizacją ruchu docelową.

- roboty elektryczne (budowa oświetlenia ulicznego, budowa słupów oświetleniowych)
 - kanalizacja deszczowa,
- wraz z obsługą geodezyjną powykonawczą.

Postępowanie przetargowe :

1.1 Ofertę złożyło 3 oferentów -wg. druku ZP12 :

- Rejonowe Przedsiębiorstwo Robót Drogowych z siedzibą w Rybniku
kwota brutto : **856 076,68 PLN,**
- NCC INDUSTRI POLSKA Sp.z o.o. ul. Św. Mikołaja 7 Wrocław;
kwota brutto :1.206 873,09 PLN
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o z siedzibą w Raciborzu
kwota brutto :1 063 313,25 PLN

1.2. Oferty odrzucone : - brak

Wykonawca robót budowlanych :Rejonowe Przedsiębiorstwa Robót Drogowych z siedzibą w Rybniku przy ul. Jankowickiej 51, reprezentowany przez

Edwarda Gulisa – Zarządcę komisarycznego

cena umowna : brutto : 856 076,68 PLN,

Data zawarcia umowy : 16.06 2005r

Realizacja zadania

2.1Przedmiot projektu (zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie)

Przedmiotem projektu była przebudowa skrzyżowania ulic Rudzkiej – Podmiejskiej – Łącznej polegająca na przekształceniu skrzyżowania w rondo kompaktowe umożliwiające upłynnienie ruchu samochodowego.

W zakres projektu wchodziło :

- budowa nawierzchni asfaltowej jezdni: 1721 m²
- budowa nawierzchni wyspy ronda z kostki brukowej betonowej: 161,2m²
- budowa nawierzchni zjazdów do posesji z kostki brukowej betonowej:143m²
- budowa nawierzchni chodników z kostki brukowej betonowej: 528m², na długości 264 mb.2.
- budowa kanalizacji deszczowej: zabudowa 11 szt. studzienek kanalizacyjnych; zabudowanie 8 szt. studni rewizyjnych
- przebudowa 653 mb kabli teletechnicznych
- przebudowa 700mb linii energetycznej
- położenie 125mb kabla oświetlenia ulicznego
- instalacja 6 lamp

2.2 Realizacja projektu

Okres realizacji projektu ustalony wg. Aneksu nr 1 do umowy nr Z/2.24/I/1.1.1./8/04/U/14/05 :

- 1) rozpoczęcie realizacji projektu - 16 czerwca 2005r.
- 2) zakończenie rzeczowe realizacji projektu - 15 października 2005r.

Projekt **Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na DW 920 w Rybniku**, został zrealizowany prawidłowo, co zostało stwierdzone podczas kontroli na miejscu. Projekt wykonano zgodnie z opisem projektu zawartym we wniosku aplikacyjnym, co zostało potwierdzone w protokole odbioru końcowego robót z dnia 14 października 2005r .
Inspektor nadzoru inwestorskiego – inż. Paweł MIGAS – Wydział Dróg Urząd Miasta Rybnika

Do protokołu końcowego odbioru robót drogowych dołączono oświadczenie kierownika budowy – Pan Mieczysław Błajda – nr upr. Budowlanych 460/88; nr rej. izby: SLK/BD/35/4/01 o wykonaniu robót budowlanych zgodnie z dokumentacją techniczną oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami budowlanymi oraz zgodnie z warunkami szczegółowymi wykonania i odbioru robót drogowych. (opracowanie Generalnej Dyrekcji Dróg Publicznych, Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad oraz Branżowy Zakład Doświadczalny Budownictwa Drogowego i Mostowego Sp. z o.o z Warszawy)



III. Sprawozdawczość

Beneficjent w umowie o dofinansowanie zobowiązał się do osiągnięcia sześciu **wskaźników produktu**:

- 1.1.5 Liczba zmodernizowanych skrzyżowań,
- 1.1.14 Liczba wybudowanych zatok autobusowych,
- 1.1.16 Długość wybudowanych chodników,
- 1.1.26 Liczba wybudowanych punktów oświetleniowych,
- 1.1.29 Liczba wybudowanych przejść dla pieszych,
- 1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej,

Efekt realizacji projektu miało odzwierciedlać osiągnięcie następującego **wskaźnika planowanych rezultatów**:

- 1.1.71 Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów.

Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0” 2004	Rok 2005 (wartość zakładana)	Rok 2005 (wartość zrealizowana)	Przedstawione dokumenty lub podjęte czynności potwierdzające uzyskanie wskaźników
Wskaźnik planowanych produktów						
1.1.5 Liczba zmodernizowanych skrzyżowań	Wydział Dróg Urzędu Miasta, faktura, protokół odbioru robót	szt.	0	1,00	1,00	- Protokół w sprawie odbioru technicznego końcowego i przekazania do użytku obiektu/robót z 14 października 2005 r. - Oględziny na miejscu realizacji projektu. - Oświadczenie inspektora nadzoru w sprawie kanalizacji deszczowej z 7 marca 2006 r. Na podstawie w/w dokumentów oraz czynności stwierdzono osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu
1.1.14 Liczba wybudowanych zatok autobusowych		szt.	0	1,00	1,00	
1.1.16 Długość wybudowanych chodników		km	0	0,26	0,26	
1.1.26 Liczba wybudowanych punktów oświetleniowych		szt.	0	6,00	6,00	
1.1.29 Liczba wybudowanych przejść dla pieszych		szt.	0	4,00	4,00	
1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej		km	0	0,20	0,225	
Wskaźnik planowanych rezultatów						
1.1.71 Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów	Wydział Geodezji Urzędu Miasta	ha	0	20,00	25,90	Wypisy z rejestru gruntów Wyrzys z planu zagospodarowania przestrzennego

Źródło: Opracowanie własne na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu 701200-14 „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920” oraz dokumentacji kontrolnej



Przebudowane skrzyżowanie na drodze wojewódzkiej nr 920 w Rybniku

Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu nr 701200-14 „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920” wpłynęło do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego 8 listopada 2005 r. Sprawozdanie zostało złożone w terminie.

Sprawozdanie końcowe skorygowane w oparciu o listę sprawdzającą sporządzoną przez pracowników BZFE zostało przekazane na miejscu kontroli tj. zgodnie z zapisami listy sprawdzającej.

Na podstawie dokumentów finansowych załączonych do wniosków o płatność stwierdzono zgodność wydatków kwalifikowanych wykazanych w tabeli IV (*Zestawienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych*) sprawozdania końcowego.

W tabeli VII p.n. *Harmonogram finansowy projektu* sprawozdania końcowego wykazano w odniesieniu do III kwartału 2005r. kwotę 21 960,00 zł tj. kwotę zrefundowaną, oraz w IV kwartale 2005 r. kwotę 642 057,51 zł. tj. kwotę stanowiącą sumę dwóch wniosków złożonych a nie zrefundowanych w IV kwartale 2005 r. (w związku z powyższym beneficjent został poproszony o skorygowanie sprawozdania końcowego, również ze względu na drobne nieścisłości dotyczące wykazanych wartości wskaźników w tabeli II.7A sprawozdania końcowego).

Na podstawie dokumentacji pokontrolnej stwierdzono również wypełnienie ciążących na Beneficjencie projektu obowiązków związanych z informacją i promocją tego projektu. Zgodność ze stanem faktycznym informacji zawartych w sprawozdaniu końcowym odnoszących się do obowiązku informacji i promocji projektu – stwierdzono na podstawie:

- kserokopii artykułów prasowych, wydruków ze strony internetowej, innych materiałów,
- kserokopii umowy z wykonawcą oraz
- ogłędzin tablicy pamiątkowej (także: dokumentacja fotograficzna z miejsca kontroli).



Tablica pamiątkowa usytuowana w obrębie zrealizowanej inwestycji

IV . Prawidłowość ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację projektu.

Prawidłowość ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację Projektu pn. "Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920."

1. Na podstawie art. 26 ust. 5 ustawy z 20.04.2004r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. nr 116, poz. 1206), dnia 16 lutego 2005r. została zawarta umowa nr Z/2.24/II/1.1.1/8/04/U/14/05 o dofinansowanie projektu „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920” nr 701200-14 w ramach Priorytetu 1- Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów, pomiędzy Wojewodą Śląskim zwanym „Instytucją Pośredniczącą”, a Miastem Rybnik zwanym „Beneficjentem”. Zgodnie z § 2 umowy Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa ii modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa), dofinansowanie w kwocie nie większej niż: 992.276,16 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. Całkowita wartość projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu określono w umowie na 1.323.034,89 zł. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 330.758,73 zł oraz do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono w umowie następująco:

- rozpoczęcie realizacji: 15 marzec 2005r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 15 grudzień 2005r.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy, w terminie określonym przez Instytucję Pośredniczącą w dwóch wybranych następujących formach:

- weksel in blanco na kwotę 942.276,16 zł
wraz z deklaracją wekslową,
- notarialne oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.

Zgodnie z § 2 umowy Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa ii modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa), dofinansowanie w kwocie nie większej niż: 992.276,16 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. Całkowita wartość projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu określono w umowie na 1.323.034,89 zł.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 330.758,73 zł oraz do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono w umowie następująco:

- rozpoczęcie realizacji: 15 marzec 2005r.

- zakończenie rzeczowe realizacji: 15 grudzień 2005r.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy, w terminie określonym przez Instytucję Pośredniczącą w dwóch wybranych następujących formach:

- weksel in blanco na kwotę 942.276,16 zł
wraz z deklaracją wekslową,
- notarialne oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.

2. Aneks nr 1 do Umowy nr Z/2.24/II/1.1.1/8/04/U/14/05 o dofinansowanie Projektu „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920”, nr 701200-14 w ramach Priorytetu 1- Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmacnianiu konkurencyjności regionów, zawartym 22 lipca 2005r. pomiędzy Wojewodą Śląskim zwanym dalej „Instytucją Pośredniczącą” a Miastem Rybnik zwanym dalej „Beneficjentem”.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu, szczegółowo określonego we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmacnianiu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 Mikroprzedsiębiorstwa), dofinansowanie w kwocie nie większej niż: 664.017,51 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Całkowitą wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne określono w aneksie nr 1 w kwocie 885.356,68 zł.

Beneficjent zobowiązał się w nim do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości: 221.339,17 zł oraz do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono w aneksie nr 1 następująco:

- rozpoczęcie realizacji: 16 czerwca 2005r.
- zakończenie rzeczowej realizacji: 15 października 2005r.

3. Beneficjent złożył oświadczenie następującej treści:

„Oświadczam, iż Miasto Rybnik nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, w związku z tym koszty tego podatku w ramach złożonego wniosku zostały potraktowane jako koszty kwalifikowalne”.

4. Uchwałą Nr 310/XXI/2004 Rady Miasta Rybnika z dnia 19 maja 2004r. w sprawie przystąpienia do realizacji projektu pn. „Rozbudowa układu komunikacyjnego Miasta Rybnika przez przebudowę skrzyżowania ul. Rudzka - Podmiejska na drodze wojewódzkiej nr 920” upoważniono Prezydenta Miasta do zgłoszenia wniosku o dofinansowanie w/w inwestycji i przeznaczenie w latach 2004 – 2006 w budżecie Miasta na realizację w/w zadania inwestycyjnego środków finansowych w kwocie 330.760,00 zł. Beneficjent, w dniu 23.11.2004r. zawarł umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego

w Warszawie 0/Katowice na prowadzenie rachunku bankowego Projektu, w ramach, którego działały:

- „rachunek środków własnych” o numerze 02 1130 1091 0003 9000 4220 0006,
- „rachunek pożyczki” o numerze 13 1130 1091 0003 9000 4220 0002

W umowie o dofinansowanie Projektu w § 1 pkt 8 a rachunek ten nazwany był rachunkiem do obsługi środków prefinansowanych.

Powyższy rachunek „pożyczki” służył do obsługi finansowej Projektu.

5. W toku czynności kontrolnych poddano weryfikacji dowody księgowe świadczące o poniesionych wydatkach w ramach realizacji umowy o dofinansowanie Projektu nr 701200-14 i stwierdzono, że odpowiadają one wymogom ustawy o rachunkowości. Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Posiadały adnotację dotyczącą wykonawstwa robót w ramach Projektu 701200-14 i opis o przeznaczeniu. Zawierały również adnotację o procentowym udziale środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i środków własnych według umowy o dofinansowanie. Faktury posiadały zapis o realizacji robót i dokonaniu wydatków zgodnie z ustawą – Prawo zamówień publicznych. Na każdej fakturze powoływano się na numer i datę zawarcia umowy na dofinansowanie ze środków ZPORR. Na wszystkich fakturach była naniesiona klasyfikacja budżetowa i dekretna na konta.

6. W wyniku kontroli stwierdzono na podstawie zapłaconych faktur i zapisów na koncie 080-262 – inwestycje – „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920”, iż całkowity koszt inwestycji wyniósł 989.568,37 zł.

Beneficjent uznał za kwalifikowalne poniesione przez niego koszty Projektu

z następujących faktur:

Lp.	Nr faktury	Wartość brutto w zł	Wartość netto w zł	VAT 22% w zł	Środki EFRR 75%	Środki Budżetowe Samorządu 25%
1.	06/05/2004	29.280,00	24.000,00	5.280,00	21.960,00	7.320,00
2.	67/TP/05	97.248,51	79.711,89	17.536,62	72.936,38	24.312,13
3.	75/TP/05	420.633,92	344.781,90	75.852,02	315.475,44	105.158,48
4.	86/TP/05	18.948,89	15.531,88	3.417,01	14.211,67	4.737,22
5.	92/TP/05	108.765,24	89.151,84	19.613,40	81.573,93	27.191,31
6.	96/TP/05	117.274,85	96.126,93	21.147,92	87.956,14	29.318,71
7.	100/TP/05	93.205,27	76.397,76	16.807,51	69.903,95	23.301,32
	Razem:	885.356,68	725.702,20	159.654,48	664.017,51	221.339,17

Sprawdzono faktyczność poniesionych wydatków z wszystkich faktur wystawionych przez wykonawcę wybranego w drodze postępowania o zamówienie publiczne, zakwalifikowanych przez Beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych jak niżej:

1. Faktura VAT nr 06/05/2004 z 04.05.2004r. na kwotę brutto 29.280,00 zł. Faktura została zapłacona w całości przelewem 03.06.2004r. Zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 101/2004 z 03.06.2004r.

2. Faktura VAT nr 67/TP/05 z 23.08.2005r. na kwotę brutto 97.248,51 zł. Faktura została zapłacona w całości przelewami: 22.09.2005r. – kwota 24.312,13 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 3 z 22.09.2005r. i 22.09.2005r. – kwota 72.936,38 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 1 z 22.09.2005r.
3. Faktura VAT nr 75/TP/05 z dnia 30.08.2005r. na kwotę brutto 420.633,92 zł. Faktura została zapłacona w całości przelewami: 30.09.2005r. – kwota 105.158,48 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 5 z 30.09.2005r. i 30.09.2005r. – kwota 315.475,44 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 2 z 30.09.2005r.
4. Faktura VAT nr 86/TP/05 z dnia 12.09.2005r. na kwotę brutto 18.948,89 zł. Faktura została zapłacona w całości przelewami: 19.10.2005r. – kwota 4.737,22 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 8 z 19.10.2005r. i 19.10.2005r. – kwota 14.211,67 zł zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 3 z 19.10.2005r.
5. Faktura VAT nr 92/TP/05 z 27.09.2005r. na kwotę brutto 108.765,24 zł. Faktura została zapłacona przelewami: 19.10.2005r. – kwota 27.191,31 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 8 z 19.10.2005r. i 19.10.2005r. – kwota 81.573,93 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 3 z 19.10.2005r.
7. Faktura VAT nr 96/TP/05 z dnia 30.09.2005r. na kwotę brutto 117.274,85 zł. Faktura została zapłacona w całości przelewami: 27.10.2005r. – kwota 29.318,71 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 10 z 26.10.2005r. i 27.10.2005r. – kwota 87.956,14 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 4 z 27.10.2005r.
8. Faktura VAT nr 100/TP/05 z dnia 17.10.2005r. na kwotę brutto 93.205,27 zł, faktura została zapłacona w całości przelewami: 27.10.2005r. – kwota 23.301,32 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 10 z 27.10.2005r. i 27.10.2005r. – 69. 903,95 zł, zapłatę dokumentuje wyciąg bankowy nr 4 z 27.10.2005r.

Z opisu na wymienionych fakturach wynika, że z łącznej sumy wydatków uznanych przez Beneficjenta za kwalifikowalne tj. 885.356,68 zł podlegają refundacji ze środków EFRR wydatki na sumę 664.017,51 zł (75% wydatków kwalifikowalnych według aneksu nr 1 do umowy).

Natomiast wydatki na sumę 221.339,17 zł podlegają pokryciu ze środków własnych Beneficjenta (25% wydatków kwalifikowalnych według aneksu nr 1 do umowy).

Wydatki uznane przez Beneficjenta za niekwalifikowalne wynosiły łącznie 104.211,69 zł brutto i wynikały z następujących faktur w całości zapłaconych:

Lp.	Nr faktury, data wystawienia	Wartość brutto w zł	Wartość netto w zł	VAT 22% w zł	Środki Budżetowe Samorządu 100%	Data i sposób zapłaty	Potwierdzenie zapłaty, data i numer wyciągu
1.	FS-88/05/E 30.09.2005	2.338,54	1.916,84	421,70	2.338,54	03.11.2005 przelew	03.11.2005 WBK 214
2.	PK-586/IX/05 30.09.2005	216,00	177,05	38,95	216,00	30.09.2005 przelew	30.09.2005 PK 586
3.	WBK-203/17 18.10.2005	16,00	16,00	-	16,00	18.10.2005 przelew	18.10.2005 WBK 203
4.	WBK-209/23 26.10.2005	16,00	16,00	-	16,00	26.10.2005 przelew	26.10.2005 WBK 209
5.	50/05 17.10.2005	28.853,00	23.650,00	5.203,00	28.853,00	02.12.2005 przelew	02.12.2005 WBK 234
6.	WBK-212/98 31.10.2005	60,00	60,00	-	60,00	31.10.2005 przelew	31.10.2005 WBK 212
7.	55/05 21.11.2005	27.264,49	22.347,94	4.916,55	27.264,49	19.12.2005 przelew	19.12.2005 WBK 245
8.	WBK-232/107 30.11.2005	60,00	60,00	-	60,00	30.11.2005 przelew	30.11.2005 WBK 232
9.	59/05 08.12.2005	21.149,20	17.335,41	3.813,79	21.149,20	29.12.2005 przelew	29.12.2005 WBK 252
10.	138/TP/05 16.12.2005	24.178,46	19.818,41	4.360,05	24.178,46	29.12.2005 przelew	29.12.2005 WBK 252
11.	WBK-252/112 29.12.2005	60,00	60,00	-	60,00	29.12.2005 przelew	29.12.2005 WBK 252
	Razem:	104.211,69	85.457,65	18.754,04	104.211,69		

Na podstawie zapisów na koncie 080-262 inwestycja „Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920” oraz wymienionych wyżej faktur dotyczących wydatków uznanych przez Beneficjenta za kwalifikowalne stwierdzono, że całkowity koszt inwestycji wyniósł 989.568,37 zł, podczas gdy całkowity koszt Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne według aneksu nr 1 do umowy określono na wartość 885.356,68 zł. Inwestycja wprowadzona została do ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej majątku trwałego Beneficjenta (konto Wn 011-02, środki trwałe), na podstawie dowodu OT nr D-7041/5/06 z 04.01.2006r. na kwotę brutto 989.568,37 zł.

7. W wyniku kontroli stwierdzono, iż Urząd Miasta w Rybniku podpisał 16 czerwca 2005r. z wykonawcą robót w ramach Projektu, wybranym w postępowaniu o zamówienie publiczne-Rejonowym Przedsiębiorstwem Robót Drogowych z siedzibą w Rybniku umowę nr D 342/00006/05 na kwotę brutto 856.076,68 zł.
8. Ewidencja księgowa w Urzędzie Miasta w Rybniku prowadzona była za pomocą systemu komputerowego „Ratusz” moduł: budżet i finansowo-księgowy firmy REKORD – Bielsko-Biała. Jednostka posiadała opis przetwarzania i przechowywania oraz ochrony danych. Zgodnie z § 12

zawartej umowy o dofinansowanie Projektu, Urząd Miasta w Rybniku prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji zadania na kontach:

„130-2-13-1” – rachunek bieżący – przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 920

„138-1-03-1-1-1” – rachunek PLN środków na prefinansowanie – przebudowa skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 920

„080-262” – inwestycje – rozbudowa układu komunikacyjnego drogi wojewódzkiej nr 920

„201-2-01-02413” – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Po zakończeniu miesiąca księgi rachunkowe były drukowane w formie wydruków papierowych oraz zabezpieczane na nośnikach magnetycznych. Zapisy w dzienniku i na kontach księgi głównej są powiązane ze sobą w sposób umożliwiający ich sprawdzenie.

Kontrola stwierdziła, iż dokumenty związane z Projektem i jego finansowaniem były dostępne i właściwie przechowywane.

9. Beneficjent – Urząd Miasta w Rybniku, złożył 06.06.2005r. w Instytucji Pośredniczącej wniosek o płatność pośrednią nr SUW/BE.II-2/701200/Z/2.24/II/1.1/8/04/U/14/05/01/05, za okres od 03.06.2004r. do 02.05.2005r. Pismem Zastępcy Dyrektora Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi nr BE.II-2/MD/701200-14/3/05 z 10.06.2005r. przekazano zweryfikowany pod względem formalnym i merytorycznym wniosek o płatność w ramach Priorytetu 1 i 3 (poza działaniem 3.4 Mikroprzedsiębiorstwa) oraz zatwierdzono do wypłaty dla Beneficjenta ze środków EFRR kwotę 21.960,00 zł. stanowiącą według aneksu nr 1 do umowy 75% wydatków kwalifikowalnych. Z rachunku Wojewody Śląskiego 14.07.2005r. przekazano wnioskowaną kwotę na rachunek Beneficjenta – Urząd Miasta Rybnika w Kredyt Bank S.A. I O/Rybnik nr rachunku 84 1500 1214 1212 1006 2366 0000, na którym gromadzone są środki na realizację Projektu. Rachunek ten wymieniony został w § 1 pkt 8b umowy o dofinansowanie Projektu z 16.02.2005r.

V Podsumowanie.

1. Stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości.
brak
2. Dokumenty uzupełniające.
brak
3. Zalecenia kontrolującego wraz z terminem ich realizacji.
brak
4. Potwierdzenie prawidłowej realizacji projektu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu **Rozbudowa układu komunikacyjnego Rybnika przez przebudowę skrzyżowania na drodze wojewódzkiej nr 920.** stwierdzono że projekt został zrealizowany prawidłowo.

Akta kontroli znajdują się w siedzibie Instytucji Pośredniczącej (jeden egzemplarz) i siedzibie beneficjenta (drugi egzemplarz).

Informacja pokontrolna została sporządzona w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarze **nr 1 i 2** po uprzednim przeczytaniu i obustronnym podpisaniu pozostawiono beneficjentowi.

Kierownika Jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z § 27 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji NPR, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń z 22 września 2004r. (Dz.U. Nr 216, poz.2206 z późn. zm.) co do treści informacji pokontrolnej, przed jego podpisaniem oraz o prawie odmowy podpisania protokołu zgodnie z § 28 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji NPR, trybu kontroli realizacji NPR oraz trybu rozliczeń z 22 września 2004r. (Dz.U. Nr 216, poz.2206 z późn. zm.) Jednocześnie poinformowano Kierownika Jednostki kontrolowanej, iż odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Ponadto, pouczone Kierownika Jednostki kontrolowanej o prawie wniesienia pisemnych wyjaśnień, co do treści zawartych w niniejszej informacji pokontrolnej do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Rybnik, dnia 29.03.2006 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

PREZYDENT MIASTA

Pan Adam Fudali

Adam Fudali

Kontrolujący:

Pani Renata Chochla

Pan Jerzy Solecki

Pani Bogumiła Puchalska

Potwierdzam odbiór egzemplarza nr 1 i nr 2 protokołu kontroli.

SKARBNIK
MIASTA RYBNIKA

mgr Bogusław Paszenda

ta G