

INFORMACJA POKONTROLNA

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art. 50 i 52 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 z późniejszymi zmianami),
- § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602),
- Roczny plan kontroli zatwierdzony przez Zarząd NFOŚiGW,
- Upoważnienie do kontroli nr 19/FS/2009 z 19.06.2009 r.

B. DATA I RODZAJ PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

22.06. – 26.06.2009 r. – Kontrola planowa realizacyjna

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Miasto Rybnik (Urząd Miasta Rybnika)
Adres:	ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik
Tel./fax:	TEL. 032 4223011, FAX. 032 4224124
Email:	piu@um.rybnik.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ

Nazwa:	NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ
Adres:	02-673 WARSZAWA, UL. KONSTRUKTORSKA 3A
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail, nr upoważnienia,	1. Jan Świerczyński - ekspert w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Przewodniczący zespołu kontrolującego, tel. 022 459 0 620, e-mail – j.swierczynski@nfosigw.gov.pl, Nr upoważnienia 16/FS/2009 z dnia 25.05.2009 r. 2. Piotr Szeloch - ekspert w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć, Członek zespołu kontrolującego, tel. 022 459 0 408, e-mail – p.szeloch@nfosigw.gov.pl, Nr upoważnienia 19/FS/2009 z dnia 19.06.2009 r.

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

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Andrzej Bartela	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu FS (MAO)
2.	Aleksandra Malczyk	Z-ca MAO, Kierownik Biura Realizacji Projektu

F. ZAKRES KONTROLI:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 22-26 czerwca 2009 r. w oparciu o pisemne upoważnienie nr 19/FS/2009 z dnia 19.06.2009 r. Dyrektora Departamentu Kontroli Przedsięwzięć Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, po pisemnym powiadomieniu Kontrolowanego o terminie i zakresie planowanej kontroli (pismo nr NF L.dz.: NF/DT-EP/289/14817/2009/PW z dnia 15.06.2009r.) przez pracowników Departamentu Kontroli Przedsięwzięć Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

AB

Zakres kontroli obejmował:

1. Realizację zaleceń pokontrolnych z kontroli realizacyjnej przeprowadzonej przez NFOŚiGW w dniu 05.02.-08.02.2008r.
2. Ocenę, możliwości realizacji przedsięwzięcia przez Beneficjenta w terminach i kwotach zapisanych w Decyzji KE na podstawie doboru próby.
3. Ocenę, czy realizowany zakres rzeczowy jest zgodny z zakresem określonym w Decyzji KE na podstawie doboru próby.
4. Ocenę, czy występują zagrożenia powstania dodatkowych kosztów z powodu odstępstw od zaplanowanego efektu ekologicznego i/lub zakresu przedsięwzięcia na podstawie doboru próby.
5. Kontrolę prawidłowości kwalifikowania przez Beneficjenta wybranych na podstawie doboru próby wydatków.
6. Kontrolę działań promocyjnych i informacyjnych upowszechniających pomoc WE w zakresie tablic informacyjnych.

G. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEGO PROJEKTU:

1.	Nr projektu:	Nr 2001/PL/16/P/PE/025
2.	Tytuł projektu:	Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku
3.	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu (MAO) <i>(imię, nazwisko, funkcja, telefon, email)</i>	Andrzej Bartela tel. 032 4392083, e-mail: piu@um.rybnik.pl
4.	Data popisania Decyzji KE/MF	Decyzja przyznająca: PH/2001/5362 z dnia 31.12.2001r. Decyzja modyfikująca: K(2006)6414 z dnia 01.12.2006r.
5.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu	Ramowa umowa pożyczki nr: 264/2002/66/OW/ot/P z dnia 30.12.2002r. z WFOŚiGW w Katowicach
Koszt realizacji projektu		
6.	Koszt całkowity projektu:	127 047 000,00 €
	Wydatki kwalifikowane:	111 440 000,00 €
Źródła finansowania projektu		
7.	Wysokość dotacji z FS:	71 321 600,00 €
	Środki własne:	40 118 400,00 €
	w tym: WFOŚiGW w Katowicach	16 616 600,00 €
	EBOiR	9 941 805,67 €
	Budżet Miasta Rybnika	13 559 994,00 €
	Udział % środków FS w kosztach kwalifik.	64% (wg Decyzji KE)
Terminy realizacji projektu		
8.	Rozpoczęcie robót:	13.12.2001 r.
	Zakończenie robót:	31.12.2009 r.
	Kwalifikowanie wydatków do:	31.12.2009 r.
Ilość kontraktów		
9.	Na usługi/ w tym zawarte:	8/8
	Na roboty/ w tym zawarte:	21/20
	Na dostawy/ w tym zawarte:	nie występują

H. USTALENIA KONTROLI

1. USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI

- 10.1. Kontrolujący w fazie przygotowawczej kontroli, dla sprecyzowania zakresu kontroli, przeprowadzili spotkanie z koordynatorem Projektu Panem Tomaszem Zadrożnym w celu zebrania opinii i uwag wynikających z monitoringu projektu i kontroli rozliczeń kwalifikowanych wydatków, prowadzonych w NFOŚiGW.

W ramach przygotowania kontroli opracowano program i zakres kontroli, który przedłożono do akceptacji Dyrektorowi DT.

- 10.2. Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją projektu będącą w posiadaniu NFOŚiGW, m.in.:

- Wnioskiem o dofinansowanie,

- Decyzją Komisji Wspólnot Europejskich nr **PH/2001/5362** z dnia 31.12.2001r. oraz Decyzji modyfikującej nr **K(2006)6414** z dnia 01.12.2006r. w sprawie przyznania pomocy w ramach Funduszu Spójności dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.

- Bazą danych Departamentu Weryfikacji Rozliczeń - Rejestr rozliczeń,

- zawartymi kontraktami oraz innymi dokumentami dotyczącymi realizowanego zakresu rzeczowego i finansowego projektu, dokumentami finansowymi, okresowymi raportami, wnioskami o płatność, inną korespondencją dotyczącą realizowanego projektu.

- 10.3. Do dnia przeprowadzenia kontroli na Projekcie miały miejsca m.in. następujące kontrole przeprowadzone przez instytucje zewnętrzne:

- Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach przeprowadził kontrolę w dniach 13.09.2006r. – 17.11.2006r. (z przerwami) na podstawie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego wydanego przez Dyrektora UKS w Katowicach w dniu 12.09.2006r. Zakres kontroli obejmował celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami pochodzącymi z UE oraz wywiązywanie się z warunków finansowania pomocy w/w środków w ramach FS. Okres objęty kontrolą: 01.10.2001r. – 31.08.2006r. W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

- WFOŚiGW w Katowicach przeprowadził kontrolę w dniach 8 i 9 czerwca 2009r.. Przedmiotem kontroli była umowa pożyczki nr 213/2006/66/OW/ot/ip/P z dnia 21.12.2006r. aneks nr 1 z dnia 20.12.2007r. na kwotę 8.000,0 tys. zł na zadanie „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w gminach Rybnik, Gaszowice, Jejkowice dociążającej zmodernizowaną oczyszczalnię ścieków w Rybniku – kontrakt 2001/PL/16/P/PE/025-02.7 – budowa kanalizacji w dzielnicy Chwałowice”. Zadanie zakończono w terminie, osiągnięto planowane efekty rzeczowe i ekologiczne.

- 10.4. Charakterystyka finansowa Projektu :

- Beneficjent finansuje Projekt w ramach środków własnych oraz pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW i EBOR w oparciu o n/w umowy:

- Umowę pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach,

- Umowę pożyczki z EBOiR,

- Porozumienie nr 3115/2002/Wn12/OW-KM-IS/D z NFOŚiGW,

- Księgowość na Projekcie prowadzona jest dwuwalutowo.

- Beneficjent zgodnie art. 15 ust.1 Ustawy o podatku od towarów i usług (Ustawa o VAT) Dz. U. Nr 54 poz. 535 jest podatnikiem podatku VAT, w związku z tym VAT jest wydatkiem niekwalifikowanym.

10.5. Beneficjent w ramach Projektu nie dokonywał zakupu nieruchomości (w ramach projektu były wykupywane grunty pod przepompownie, ale nie stanowią one wydatków kwalifikowanych).

10.6. Beneficjent nie realizował elementów Projektu „siłami własnymi” oraz wytworzony majątek wykorzystuje na obecnym etapie wyłącznie na potrzeby celu Projektu.

1. METODOLOGIA DOBORU PRÓBY DO KONTROLI

Badania w przedmiotowym zakresie przeprowadzono na wytypowanej do kontroli szczegółowej, grupie zadań i wydatków. Typowanie do próby odbywało się dwuetapowo przy zastosowaniu w każdym etapie eksperckiej metody doboru próby.

W pierwszym etapie kontrolujący zastosowali metodę ekspercką, która posłużyła do wyboru 3 kontraktów na roboty z puli 6, w tym 4 kontraktów będących w realizacji i 2 zakończonych kontraktów na roboty objęte badanym przedsięwzięciem.

Metoda ta polegała na poddaniu wstępnej analizie wszystkich kontraktów przy uwzględnieniu następujących kryteriów:

- osąd własny wynikający z doświadczenia zawodowego kontrolujących,
- uzyskane informacje od koordynatora projektu i komórek organizacyjnych w NFOŚiGW,
- przeprowadzone rozmowy z pracownikami JRP,
- analiza dokumentów będących w NFOŚiGW,
- stan zaawansowania rzeczowego i finansowego kontraktów.

Wytypowano n/w kontrakty po pierwszym etapie próbkowania:

0. **Kontrakt nr 02.3/II** pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Niedobczyce, Niewiadom i Paruszowiec – Piaski w Rybniku – dokończenie robót”.
0. **Kontrakt nr 02.4/I** pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicy Ligota – Ligocka Kuźnia, Gotartowice Boguszowice Stare w Rybniku”.
0. **Kontrakt nr 2.6/I** pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicy Rybnika Niewiadom Górny (Buzowice) oraz w Gminach Gaszowice i Jejkowice Część I Gaszowice”.

W drugim etapie kontrolujący stosując metodę ekspercką wytypowali po jednym wydatku z wcześniej wybranych trzech kontraktów, które poddano szczegółowej kontroli.

Wytypowano następujące wydatki z kontraktów po drugim etapie próbkowania:

-) Z kontraktu **nr 02.3/II** - wydatek **1** rozliczony **Fakturą nr GW/100/12** z dnia 17.12.2008r. w PŚP nr 15 za okres od 01.10.2008r. do 31.10.2008 r., Arkusz C poz. 4 a i b.
-) Z kontraktu **nr 02.4/I** – wydatek **2** rozliczony **Fakturą nr 19/R1/2008** z dnia 30.05.2008 r. w PŚP nr 18 za okres od 01.12.2007r. do 31.03.2008 r.
-) Z kontraktu **nr 2.6/I** - wydatek **3** rozliczony **Fakturą nr 18/R2/2008** z dnia 29.02.2008 r. w PŚP nr 12 za okres od 01.10.2007r. do 31.01.2008r., Arkusz C.

2. WIZJA LOKALNA STANU REALIZACJI OBIEKTÓW I ROBÓT

Wizję lokalną stanu realizacji obiektów i robót objętych Projektem FS przeprowadzono w dniu 24 czerwca 2009 r. w obecności:

Przedstawicielei NFOŚiGW:

1. Jana Świerczyńskiego – Przewodniczącego zespołu kontrolującego, Eksperta Departamentu Kontroli Przedsięwzięć.
2. Piotra Szelocha – Członka zespołu kontrolującego, Eksperta Departamentu Kontroli Przedsięwzięć.
3. Tomasza Zadrożnego - Eksperta Departamentu Ochrony Wód.

Przedstawicielei UM Rybnik:

1. Aleksandry Malczyk - Zastępcy MAO, Kierownika Biura Realizacji Projektu
2. Katarzyny Lendzioszek - Podinspektora Biura Realizacji Projektu

Przedstawicielei Wykonawców:

1. Leszka Wrony - Prezesa Zarządu firmy „Akwedukt” Sp. z o.o.
2. Artura Wojdowskiego - Kierownik Budowy z ramienia firmy „Akwedukt” Sp. z o.o.
3. Eugenii Ziętek - Zastępcy Inspektora ds. dróg z ramienia Inżyniera Kontraktu

WIZYTOWANE OBIEKTY PODDANE SZCZEGÓŁOWEJ ANALIZIE (WYDATKI PONIESIONE I ZAPŁACONE)

3.1 Kontrakt nr 02.3/II pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Niedobczyce, Niewiadom i Paruszowiec – Piaski w Rybniku – dokończenie robót”

Wydatek 1 (dotyczy wydatku z faktury VAT nr **GW/100/12** z dnia 17.12.2008r.)

Wytypowany do przeprowadzenia szczegółowej analizy wydatek, objęty jest kontraktem 2001/PL/16/P/PE/025-02.3/II pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski - Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku – dokończenie robót”. Wydatek rozliczono w fakturze VAT nr GW/100/12 z dnia 17.12.2008r. i zawarto w Przejściowym Świadczeniu Płatności nr 15/10/2008 z dnia 16.12.2008r. za okres 01.10.-31.10.08 r., Arkusz „C” poz. 4 „a” i „b” i dotyczy prac związanych z wykonaniem kanalizacji w dzielnicach Rybnika: Niedobczyce i Niewiadom. Wytypowany wydatek dotyczy robót wynikających z protokołu konieczności nr 9/13/08/2008 - robót zamiennych wykonanych zgodnie z Projektem Kontraktowym a dla których nie ma pozycji w Kontraktowym Przedmiarze Robót. W przedmiarze jw. dla robót ziemnych przyjęto grunty kategorii I do V, natomiast w trakcie prowadzenia wykopów obiektowych w miejscowości Niedobczyce natrafiono na grunty kategorii VI i VII (piaskowiec). Zgodnie z obmiarem robót ziemnych wykonanych w gruncie kategorii VII wykonanych w okresie 01.10.- 31.10.2008r. w dzielnicy Niedobczyce - wykonano roboty ziemne w ilości 1.623,18 m³.

- **Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 – 26.06.2009r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”, dotyczących wydatku 1 wytypowanego do kontroli szczegółowej:**
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia.
 - Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika nr 764/73530/2003, znak Ar II-73530/00564/03 z dnia 07.10.2003r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę kanalizacji sanitarnej \varnothing 200-400 z przykanalikami \varnothing 160 i pompowni ścieków: PI, PII, PIII, PN, PA, PB oraz przełożenia sieci wodociągowej \varnothing 90-160 dla dzielnicy Niedobczyce w Rybniku.
 - Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/241/2004 z dnia 24.06.2004r. postanawiająca przenieść decyzję Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 29.08.2003r. nr 764/73530/2003 o pozwoleniu na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Niedobczyce w Rybniku, wydaną dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Rybniku, na rzecz Gminy Miasta Rybnik.
 - Dziennik budowy nr 427/2008 tom X wydany w dniu 01.10.2008r. na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Rybnika - Niedobczyce.
 - Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.
 - Opinia technologiczno-geotechniczna lokalizacja i posadowienie zbiornika retencyjnego DN 200 dla pompowni ścieków dla kanalizacji sanitarnej w Rybniku, dzielnica Niedobczyce opracowana w 2008r przez mgr inż. Józefa Bednarza - projektanta, mgr inż. Krzysztofa Sobola i Konrada Sobola- geologów.
 - Pismo Kierownictwa kontraktu „Budowa kanalizacji w dzielnicach Niedobczyce, Niewiadom i Piaski w Rybniku - dokończenie robót, znak K.A.B./213/2007 z dnia 13.12.2007r. w sprawie natrafienia na grunty zawierające warstwę piaskowca, przy prowadzeniu robót związanych z budową kanalizacji sanitarnej w dzielnicy Rybnika - Niedobczyce.
 - Raport z badań nr K/1311/07 i K/1312/07 sporządzony przez Laboratorium Inżynierii Łądowej „LABOTEST” Sp. z o.o.
 - Faktura VAT nr GW/100/12 z dnia 17.12.2008r.
 - Notatka służbowa, znak PIU-7021-3/00169/07 z dnia 26.08.2008r. ze spotkania w sprawie określenia ceny jednostkowej dla wykonania 1 m³ wykopu w gruncie kat. VI i VII napotkanych podczas wykonywania wykopów w dzielnicach Niedobczyce i Niewiadom.
 - Protokół konieczności nr 9/13/08/2008.
 - Protokół z negocjacji 9/13/08/2008.
 - Przejściowe Świadczenie Płatności nr 15/10/2008 z dnia 16.12.2008r. za okres 01.10.08-31.10.08 r.
- **Oględziny dotyczące realizacji prac (zakresu objętego wytypowanym wydatkiem) przeprowadzone w dniu 24.06.2009r.:**
 - stwierdzono wykonanie prac ziemnych pod przepompownię, komorę odcinającą i komorę zbiorczą w pobliżu rzeki Nacyna, naprzeciwko stacji PKP Niedobczyce.
 - stwierdzono wykonanie studzienek: przepompowni, komory odcinającej i komory zbiorczej ścieków.

- w pobliżu prowadzonych prac w miejscu powszechnie dostępnym umieszczono tablicę informacyjną.
- przeprowadzono oględziny wykonanej kanalizacji sanitarnej na trzech ulicach: Niedobczyckiej, Górnośląskiej i Hetmańskiej. W trakcie oględzin stwierdzono widoczne w ulicach pokrywy typu ciężkiego do studzienek kanalizacyjnych oraz pokrywy do studzienek przyłączeniowych.
- Stwierdzono wykonanie nakładki asfaltowej na całej szerokości drogi, w ramach robót odtworzeniowych po wykonaniu kanalizacji sanitarnej w ulicach: Niedobczyckiej, Górnośląskiej i Hetmańskiej.

3.2 Kontrakt nr 02.4/I pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku w dzielnicach: Ligota-Ligocka, Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare”.

Wydatek 2 (dotyczy wydatku z faktury VAT nr **19/R1/2008** z dnia 30.05.2008r.)

Wytypowany do przeprowadzenia szczegółowej analizy wydatek, objęty jest kontraktem 2001/PL/16/P/PE/025-02.4/I pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku w dzielnicach: Ligota - Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare”. Wydatek rozliczono w fakturze VAT nr 19/R1/2008 z dnia 30.05.2008r. i zawarto w Przejściowym Świadectwie Płatności nr 18/03/2008 z dnia 30.05.2008r. za okres 01.12.2007r.-31.03.2008r. wystawionym za prace wykonane na budowie kanalizacji sanitarnej w dzielnicach Rybnika: Ligota - Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare. Wytypowany wydatek dotyczył robót wynikających z protokołu konieczności nr 64/B/08, dotyczącego modernizacji kanalizacji deszczowej w ul. Strażackiej w dzielnicy Rybnika - Boguszowice Stare. Zgodnie z uzasadnieniem protokołu konieczności j/w w trakcie wykonywania robót kanalizacyjnych w ul. Strażackiej w Boguszowicach Starych na trasie kanalizacji sanitarnej natrafiono na nie zinwentaryzowany odcinek kanalizacji deszczowej w bardzo złym stanie technicznym i w związku z powyższym zaszła konieczność modernizacji odcinka 309 m kanalizacji deszczowej DN 500 i DN 400.

- **Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 – 26.06.2009r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”, dotyczących wydatku 2 wytypowanego do kontroli szczegółowej:**
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia,
 - Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/680/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 581/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Gotartowice”.
 - Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/678/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 579/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia

budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Boguszowice Stare”.

– Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/679/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 580/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Ligota - Ligocka Kuźnia”.

– Dziennik budowy nr 396/2006 tom V wydany w dniu 30.10.2006r. na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Rybnika - Boguszowice Stare.

– Zgłoszenie rozpoczęcia robót budowlanych Ar II – 7354/00024/07 z dnia 30.04.2007r. dotyczące usunięcia awarii i przebudowa kanalizacji deszczowej w ulicy Strażackiej – dzielnica Boguszowice Stare w Rybniku.

– Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.

– Pismo TCHAS ZAVOD INGSTAV OSTRAVA, znak IRH-1837/MH/06 z dnia 22.11.2006r. w sprawie nieprzewidzianych warunków fizycznych na trasie kolektora kanalizacji sanitarnej na ul. Strażackiej w Rybniku, dzielnica Boguszowice Stare.

– Pismo Biura Projektów Gospodarki Wodno-Ściekowej „HYDROSAN” Sp. z o.o., znak TP/HK/436/002/2007 z dnia 02.01.2007r. w sprawie kanalizacji deszczowej przy ul. Strażackiej w dzielnicy Rybnika - Boguszowice Stare.

– Pismo JacobsGIBB Consortium, znak TOK/J24038A/JGC/024/I/771/08 z dnia 05.03.2008r.

– Faktura faktury VAT nr 19/R1/2008 z dnia 30.05.2008r.

– Przejściowe Świadectwo Płatności nr 18/10/2008 z dnia 30.05.2008r. za okres 01.12.2007r.-31.03.2008r.

– Protokół konieczności nr 64/B/08.

– Protokół z negocjacji 64/B/08.

– Obmiary zdemontowanej kanalizacji deszczowej.

– Obmiary wykonanej kanalizacji deszczowej.

– Decyzje Prezydenta Miasta Rybnika o zajęciu pasa drogowego.

• **Ogłędziny dotyczące realizacji prac (zakresu objętego wytypowanym wydatkiem) przeprowadzone w dniu 24.06.2009r.:**

– przeprowadzono oględziny wykonanej kanalizacji sanitarnej w ul. Strażackiej. W trakcie oględzin stwierdzono widoczne pokrywy typu ciężkiego do studzienek kanalizacyjnych.

– stwierdzono wykonanie nakładki asfaltowej na całej szerokości drogi.

– na skrzyżowaniu ul. Strażackiej i ul. Małachowskiego, w miejscu powszechnie dostępnym umieszczono tablicę informacyjną.

Kontrolujący stwierdzili, że wykonane roboty zostały zakończone a teren, na którym realizowano prace został odtworzony. Na podstawie przeprowadzonych oględzin w dniu 24.06.2009r. stwierdzono, że odcinki kanalizacji na których znajdują się przedmiotowe studnie zostały zakończone ale jeszcze nie przekazany do eksploatacji, a ich zaawansowanie wynosi 100%.

3.3 Kontrakt nr 2.6/I pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicy Rybnika Niewiadom Górny (Buzowice) oraz w gminach Gaszowice i Jejkowice Część I Gaszowice”

Wydatek 3 (dotyczy wydatku z faktury VAT nr **18/R2/2008** z dnia 29.02.2008r.)

Wytypowany do przeprowadzenia szczegółowej analizy wydatek, objęty jest kontraktem 2001/PL/16/P/PE/025-02.6/I pn. „Budowa kanalizacji w dzielnicy Rybnika Niewiadom Górny (Buzowice) oraz w gminach Gaszowice i Jejkowice - Część I Gaszowice”. Wydatek rozliczono w fakturze VAT nr 18/R2/2008 z dnia 29.02.2008r i zawarto w Przejściowym Świadczeniu Płatności nr 12/01/2008 z dnia 29.02.2008r. za okres 01.10.07.-31.01.08 r., Arkusz „C”. Wytypowany wydatek dotyczył robót odtworzeniowych na drogach po wykonanych robotach kanalizacyjnych wg technologii zamiennej w gminie Gaszowice. Aneks do Protokołu Konieczności 2/G/07 z dnia 21.02.2008r. związany jest ze zmianami zakresu realizowanych robót zamiennych. Aneks sporządzono na podstawie wniosku Wykonawcy z dnia 11.04.2007/T-A/BG/118/07 i Protokołu z Negocjacji nr 2/G/07. Zgodnie z uzasadnieniem Protokołu Konieczności j/w zmiana technologii wykonania robót drogowych wg technologii zamiennej, polegającej na zmniejszeniu grubości warstw konstrukcyjnych odtwarzanych dróg w miejscach przekopu po kanalizacji i wykonaniu warstwy konstrukcyjnej na całej szerokości dróg przy określeniu nowych stawek będących pochodnymi stawek kontraktowych, wynika z faktu stwierdzenia (po przystąpieniu do prac) odmiennej konstrukcji dróg istniejących w stosunku do projektu. Zrezygnowano ze stosowania geowłókniny na całej szerokości jezdni. Roboty wykonywane były na podstawie Decyzji o zajęciu pasa drogowego.

- **Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 – 26.06.2009r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”, dotyczących wydatku 3 wytypowanego do kontroli szczegółowej:**
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia.
 - Decyzja Starosty Rybnickiego.
 - Dziennik budowy.
 - Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.
 - Faktura VAT nr 18/R2/2008 z dnia 29.02.2008r.
 - Protokół Konieczności nr 2/G/07 (aneks).
 - Protokół z Negocjacji nr 2/G/07 (aneks).
 - Załącznik nr 1 do Protokołu Negocjacji 2/G/07 (aneks) – tabela 3 i 4.
 - Przejściowe Świadczenie Płatności nr 12/01/2008 z dnia 29.02.2008r. za okres 01.10.07-31.01.08 r.

– Informacje dodatkowe Inżyniera Kontraktu, nr pisma: TOK/J24038A/JGC/026/I/233/09 z dnia 17.04.2009r., dotyczące Przejściowych Świadectw Płatności.

– Wyjaśnienie MAO, znak PIU-7021-6/00002/07 z dnia 15.05.2009r. dotyczące zgodności robót odtworzeniowych zgodnie z decyzjami na zajęcie pasa drogowego.

• **Ogłędziny dotyczące realizacji prac (zakresu objętego wytypowanym wydatkiem):**

– stwierdzono wykonanie robót odtworzeniowych w ulicach w gminie Gaszowice, zgodnie z decyzjami administracyjnymi.

– w pobliżu skrzyżowania ulic Rybnickiej i Granicznej w Gaszowicach umieszczono tablicę informacyjną.

Kontrolujący stwierdzili, że wykonane roboty zostały zakończone ale jeszcze nie przekazane do eksploatacji, a ich zaawansowanie wynosi 100%.

4. OCENA, MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘCIA PRZEZ BENEFICJENTA W TERMINACH ZAPISANYCH W DECYZJI KE:

W badanym obszarze przeprowadzono następujące czynności kontrolne:

1.0 Analiza dokumentów.

Badania w przedmiotowym zakresie dokonano w oparciu o następujące dokumenty:

- Wniosek Miasta Rybnik z dnia 14.08.2001r. o Wsparcie Przedsięwzięcia w ramach Funduszu ISPA p.n. „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Rybnik, Gaszowice i Jejkowice dociążającej zmodernizowaną oczyszczalnię ścieków w Rybniku”.
- Decyzję Komisji Wspólnot Europejskich nr PH/2001/5362 z dnia 13-XII-2001r. w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.
- Memorandum Finansowe z dnia 13-XII-2001r. uzgodnione pomiędzy Komisją Europejską i Rzeczpospolitą Polską dotyczącą w/w projektu.
- Decyzję Komisji Europejskiej z dnia 16-X-2008r. korygująca decyzję nr PH/2001/5362 w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” CCI 2001 PL 16 P PE 025 w zakresie zapisów w pkt. 6 załącznika I w/w decyzji.
- Decyzję Komisji Wspólnot Europejskich modyfikującą nr K(2006)6414 z dnia 01-XII-2006r.
- Porozumienie o realizacji Projektu p.n. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” nr 3115/2002/Wn12/OW-KM-IS/D z dnia 15.11.2002r. z aneksami, zawarte pomiędzy NFOŚiGW a Miastem Rybnik.
- Umowę Kredytową zawartą w dniu 30.11.2001r. pomiędzy PWiK Sp. z o.o. w Rybniku oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju w Londynie, dotyczącą udzielenia kredytu przez w/w bank dla PWiK Sp. z o.o.
- Uchwałę Rady Miasta Rybnika nr 733/XXXV/2001 z dnia 19.12.2001r.
- Umowę Gwarancji i Wsparcia Projektu zawartą w dniu 04.02.2002r. pomiędzy Miastem Rybnik, PWiK Sp. z o.o. Rybnik oraz EBOiR.

- Umowę w sprawie współpracy przy realizacji budowy kanalizacji sanitarnej finansowanej z kredytu z EBOiR zawartą w dniu 05.09.2002r. pomiędzy PWiK Sp. z o.o. Rybnik a Miastem Rybnik.
 - Umowę pożyczki nr 213/2006/66/OW/ot/ip/P zawartą w dniu 21.12.2006r. aneks nr 1 z dnia 20.12.2007r. z WFOŚiGW w Katowicach na realizację kontraktu 02..7.
 - Kontrakty na roboty budowlane:
 - 02.3.II p.n. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski – Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku – dokończenie robót”
 - 02.4/I/I p.n. „Budowa systemu kanalizacji w dzielnicach Ligota – Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku”.
 - 02.6/I p.n. „Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice”.
 - SIWZ dla przetargów nieograniczonych na zadania objęte Projektem.
 - Oferty na zadania objęte przedmiotowym Projektem.
 - Programy Robót wraz z harmonogramami robót dla kontraktów na roboty.
 - Powiadomienia/Polecenia Inżyniera Kontraktu o dacie rozpoczęcia robót zgodnie z postanowieniami Subklauzuli 8.1 realizowanych kontraktów.
 - Przeanalizowano zapisy o postępie realizacji poszczególnych zadań wykazane w „Raportach miesięcznych Inżyniera”.
 - Przejściowych Świadectw Płatności.
 - Ponadto przy weryfikacji kontraktów pod kątem występowania robót dodatkowych i zamiennych w miejscu realizacji przedsięwzięcia uwzględniono umowy na zamienne roboty budowlane związane z realizacją kontraktów.
- 2.0 Wizytacja na miejscu realizowanego Projektu przeprowadzona została w dniu 24.06.2009 r. (opisana w pkt. 3 niniejszej informacji).

Zaawansowanie prac na poszczególnych zadaniach, kontraktach i Projekcie stwierdzone w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych przedstawiono w **Tabeli nr 1**:

- planowane zaawansowanie rzeczowe określono na dzień 31.05.2009 r. na podstawie zatwierdzonego harmonogramu robót dla każdego kontraktu,
- przedstawiono zaawansowanie rzeczowe dla kontraktów na roboty wg Raportu Inżyniera Kontraktu oraz wg ostatniego PŚP dla kontraktu,
- zaawansowanie czasowe dla kontraktów, określono dla okresu od wydania polecenia rozpoczęcia robót IK do kontraktowego terminu jego zakończenia, zaś finansowy stan zaawansowania obliczono na podstawie zapłaconych faktur do dnia 31.03.2009r.
- całkowite zaawansowanie rzeczowe Projektu na dzień 31.03.2009r. ustalono na 83,82%.
- całkowite zaawansowanie finansowe Projektu na dzień 31.03.2009r. ustalono na 90,6%.

Tabela nr 1: Zaawansowanie rzeczowe, finansowe i czasowe dla kontraktów na roboty objęte Projektem FS nr 2001/PL/16/P/PE/025 – „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.

Lp.	Nr i nazwa kontraktu	Planowane zaawansowanie rzeczowe na dzień 31.05.2009 r. wg zatwierdzonego harmonogramu robót	Zaawansowanie rzeczowe wg PŚP w [%]	Zaawansowanie czasowe w [%]	Całkowite zaawansowanie rzeczowe Projektu w [%] na dzień 31.03.2009 r.	Całkowite zaawansowanie finansowe Projektu w [%] na dzień 31.03.2009 r.	UWAGI
1.	02.2/II Budowa kanalizacji w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice w Rybniku - dokończenie robót	100% (w dniu 24 października 2008 r., upłynął termin Kontraktu)	wg PŚP 15/03/2009 na dzień 31.03.2009: 88,44%	154%	83,82%*	90,59%	Kontrakt w trakcie realizacji, zwłoka w stosunku do planowanej daty zakończenia. Inżynier zarekomendował zmianę terminu zakończenia kontraktu do 10 kwietnia 2009 r.
2.	023./I Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski-Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku	100%	wg Wyceny na dzień odstąpienia z dnia 12.07.2006: 18%	do daty odstąpienia: 55%			Zamawiający odstąpił od Kontraktu w oparciu o Klauzulę 15.2(a), (b), Warunków Kontraktowych FIDIC w dniu 13.02.2006.r informując o swojej decyzji pismem z dnia 30.01.2006 r. Zawarto nowy kontrakt 02.3/II
3.	02.3/II Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski-Paruszowice, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku - dokończenie robót	95%	wg PŚP 21/04/2009 na dzień 30.04.2009: 87,54%	89%			Dzielnica Paruszowiec-Piaski: Zamawiający zgłosił zakończenie robót 17.03.2009 r.
4.	02.4./I/I Budowa systemu kanalizacji w dzielnicach Ligota-Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku	100%	wg PŚP 18/03/2008 na dzień 31.03.2008: 90,30%	do daty odstąpienia: 157%			Zamawiający odstąpił od Kontraktu w oparciu o Klauzulę 15.2(a), (b), Warunków Kontraktowych FIDIC w dniu 08.09.2008.r informując o swojej decyzji pismem z dnia 25.08.2008 r. Planuje się zawrzeć nowy kontrakt 02.4/II z terminem na II kw.2010r.
5.	02.6/I Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice	100%	wg Końcowego Świadectwa Płatności na dzień 07.04.2008: 97,97%	100%			Kontrakt zrealizowany i zakończony.
6.	02.8 Budowa kanalizacji w dzielnicach Meksyk, Rybnicka Kuźnia i Ochojec w Rybniku	100%	wg Końcowego Świadectwa Płatności na dzień 14.08.2008: 104,60%	100%			Kontrakt zrealizowany i zakończony.

* zaawansowanie rzeczowe liczone dla zakresu Projektu określonego w MF przed planowaną zmianą

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych w przedmiotowym zakresie stwierdzono:

- Na dzień kontroli w realizacji pozostają 3 kontrakty na roboty (nr 02.2/II, 02.3/II, 02.4/I/II). Kontrakt nr 2.6/I został zrealizowany i zakończony.
- Opóźnienie w pracach w stosunku do harmonogramu robót (Programu) na dzień 31.05.2009 r. i do zaawansowania czasowego wystąpiło na kontrakcie nr 02.3/I i 02.4/I/I z powodu odstąpienia Zamawiającego w oparciu o klauzulę 15.2(a), (b) warunków kontraktowych FIDIC.
- **Powstałe opóźnienie w pracach (w stosunku do harmonogramów kontraktowych) wpłyną na końcowy termin Projektu określony Decyzją KE na dzień 31.12.2009 r.**

5. OCENA, MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘCIA PRZEZ BENEFICJENTA W KWOTACH ZAPISANYCH W DECYZJI KE:

Wyniki badania możliwości realizacji przedsięwzięcia przez Beneficjenta w kwotach zapisanych w Decyzji KE przedstawiono w formie tabelarycznej w **Tabeli nr 2**.

Tabeli nr 2

Lp.	Nr i nazwa kontraktu	Planowana data rozpoczęcia postępowania wg. (pierwszego wykazu przetargów)	Rzeczywista data rozpoczęcia postępowania przetargowego	Data podpisania kontraktu	Planowane daty zakończenia kontraktów	Planowana wartość kontraktów (netto) [EUR]	Wartość na którą podpisano kontrakty (netto) [EUR]	UWAGI
1.	02.2/II Budowa kanalizacji w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice w Rybniku - dokończenie robót	b.d*	09.02.2007	26.06.2007	24.10.2008	10 159 460,75	7 969 507,14	Kontrakt w trakcie realizacji, zwłoka w stosunku do planowanej daty zakończenia. Inżynier zarekomendował zmianę terminu zakończenia kontraktu do 10 kwietnia 2009 r.
2.	02.3/I Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski-Paruszowice, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku	16.04.2003	20.11.2003	27.04.2004	17.09.2007	24 449 000,00 **	13 115 709,00	Zamawiający odstąpił od Kontraktu w oparciu o Klauzulę 15.2(a), (b) FIDIC w dniu 13.02.2006 Zawarto nowy kontrakt 02.3/II, który jest w trakcie realizacji – j/n.
3.	02.3/II Budowa kanalizacji w dz. Piaski-Paruszowice, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku - dokończenie robót	b.d*	20.11.2006	04.04.2007	30.09.2009	25 440 822,65	19 779 064,05	Kontrakt w trakcie realizacji
4.	02.4/I/I Budowa systemu kanalizacji w dz. Ligota-Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku	09.10.2003	23.04.2004	19.10.2004	03.12.2008	20 833 000,00 **	15 998 564,54	Zamawiający odstąpił od Kontraktu w oparciu o Klauzulę 15.2(a), (b) FIDIC w dniu 08.09.2008 Planuje się zawrzeć nowy kontrakt 02.4/II, który jest w trakcie realizacji, z terminem na II kw. 2010r.
5.	02.6/I Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice	09.09.2004	19.04.2006	10.10.2006	data planowana 05.05.2008 data rzeczywista 08.04.2008	11 267 302,01	9 574 516,23	Kontrakt zakończony
6.	02.8 Budowa kanalizacji w dzielnicach Meksyk, Rybnicka Kuźnia i Ochojec w Rybniku	10.08.2005	24.05.2006	16.01.2007	14.08.2008	13 214 295,50	11 654 725,83	Kontrakt zakończony

* Przedmiotowy kontrakt jest efektem zerwania kontaktu pierwotnego. Na etapie planowania brak takiego kontraktu.

** wg Planu Płatności z 10.2004

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych w przedmiotowym zakresie stwierdzono:

- całkowity koszt kwalifikowany projektu ogółem w/g Decyzji KE wynosi **111.440.000,00 €**. Aktualna wartość projektu w kosztach kwalifikowanych określona na podstawie podpisanych i realizowanych kontraktów wynosi **112.716.895,47 €** i jest większa o kwotę **1.276.895,47 €** co stanowi wzrost o **1,15 %** kosztów w stosunku do całkowitego kosztu kwalifikowanego projektu w/g Decyzji KE.

0. OCENA ZGODNOŚCI REALIZOWANEGO ZAKRESU RZECZOWEGO PROJEKTU Z ZAKRESEM OKREŚLONYM W DECYZJI KE:

Badanie w przedmiotowym zakresie przeprowadzono w oparciu o uzyskane informacje od Beneficjenta, przeprowadzoną wizję lokalną stanu realizacji obiektów i robót objętych Projektem FS w dniu 24 czerwca 2009 r. w obecności kontrolujących i przedstawicieli POZR oraz analizę następujących dokumentów:

- Decyzję Komisji Wspólnot Europejskich nr PH/2001/5362 z dnia 13-XII-2001r. r. w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.
- Memorandum Finansowego z dnia 13-XII-2001r. uzgodnione pomiędzy Komisją Europejską z RP dotyczącą w/w projektu.
- Decyzję Komisji Europejskiej z dnia 16-X-2008r. korygująca decyzję nr PH/2001/5362 w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” CCI 2001 PL 16 P PE 025 w zakresie zapisów w pkt. 6 załącznika I w/w decyzji.
- Decyzję Komisji Wspólnot Europejskich modyfikującą nr K(2006)6414 z dnia 01-XII-2006r.
- Porozumienie o realizacji Projektu p.n. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” nr 3115/2002/Wn12/OW-KM-IS/D z dnia 15.11.2002r. z aneksami, zawarte pomiędzy NFOŚiGW w Warszawie a Miastem Rybnik.
- Kontrakty na roboty budowlane:
 - 02.3.II p.n. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski – Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku – dokończenie robót”
 - 02.4/I/I p.n. „Budowa systemu kanalizacji w dzielnicach Ligota – Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku”.
 - 02.6/I p.n. „Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice”.
- Raporty miesięczne Inżyniera Kontraktu,
- Przejściowe Świadczenia Płatności.

Szczegółową listę dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych stanowi załącznik nr 1 do niniejszej informacji - „Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 - 26.06.2009 r. na projekcie nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.

Wyniki badania zestawiono w formie tabelarycznej i przedstawiono poniżej w **Tabeli nr 3**.

Tabeli nr 3 – Porównanie zakresu realizowanego z zakresem zapisanym w Decyzji KE

Lp.	Nr kontraktu		Zakres rzeczowy									
			Zapisany w Decyzji KE / Studium Wykonalności					Realizowany na dzień kontroli (22.06.2009)		Planowany do realizacji po zmianie Decyzji KE*		
			Kan. grawitacyjny [m]	Kan. tłoczna [m]	Zbiorniki retencyjne [m]	Przyłącza [m]	Razem sieć kanalizacyjna [m]	Pompownie [szt.]	Razem sieć kanalizacyjna [m]	Pompownie [szt.]	Kanalizacja grawitacyjno-tłoczna [km]	Pompownie [szt.]
1.	2.	3.					4.		5.			
1.	02.2/II	Orzepowice	24 207	1 508	95	2 690	28 500	2	28 500	2	546	68
		Zebrzydowice	28 734	3 281	285	3 200	35 500	5	35 500	5		
		RAZEM	52 941	4 789	380	5 890	64 000	7	64 000	7		
2.	02.3/I 02.3/II	Niedobczyce	53 361	2 351	858	5 930	62 500	4	62 500	4		
		Niewiadam	49 150	790	100	5 460	55 500	1	55 500	1		
		Paruszowice-Piaski	16 127	523	60	1 790	18 500	2	18 500	2		
		RAZEM	118 638	3 664	1 018	13 180	136 500	7	136 500	7		
3.	02.4/I/I	Boguszowice Stare	14 431	2 270	199	1 600	18 500	4	18 500	4		
		Gotartowice	29 920	1 563	192	3 325	35 000	5	35 000	5		
		Ligota-Ligocka Kuźnia	50 502	670	218	5 610	57 000	1	57 000	1		
		RAZEM	94 853	4 503	609	10 535	110 500	10	110 500	10		
4.	02.6/I	Gaszowice	51 591	425	252	5 732	58 000	1	58 000	1		
5.	02.8	Meksyk	20 236	975	39	2 250	23 500	2	23 500	2		
		Ochojec	7 181	900	122	797	9 000	1	9 000	1		
		Rybnicka Kuźnia	5 369	282	252	597	6 500	3	6 500	3		
		RAZEM	32 786	2 157	413	3 644	39 000	6	39 000	6		

* wskaźniki dotyczą całego Projektu

Kontrolujący po analizie przedstawionych dokumentów stwierdzają, że realizowany zakres rzeczowy projektu odbiega od zakresu zapisanego w obowiązującej Decyzji KE. Beneficjent, ze względu na zmianę warunków terenowych i zakresu oddziaływania eksploatacji górniczej oraz ze względu na konieczność przeprojektowania odcinków kanalizacji, powstałe rozbieżności i możliwość przysługującej zmiany Decyzji KE, przygotował aktualizację aplikacji i Studium Wykonalności dla projektu oraz kompleksowy wniosek o dokonanie zmian warunków przedsięwzięcia, w którym koryguje powstałe różnice w realizowanym zakresie rzeczowym i ekologicznym.

7. BADANIE PRAWIDŁOWOŚCI KWALIFIKOWANIA PRZEZ BENEFICJENTA WYBRANYCH WYDATKÓW:

Metoda doboru próby do badania zgodności wydatków poniesionych przez Beneficjenta z celami określonymi w projekcie i zasadami krajowymi oraz wspólnotowymi w zakresie kwalifikowania wydatków przedstawiono w pkt. H.2 nin. informacji.

Badanie w przedmiotowym zakresie przeprowadzono w oparciu o uzyskane informacje od Beneficjenta, przeprowadzoną wizję w terenie opisaną w **pkt.H.3** oraz analizę dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych, stanowiących załącznik nr 1 do niniejszej informacji - „Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22-26.06.2009r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.

Podsumowując przeanalizowane wydatki na wybranych kontraktach stwierdzono jak niżej:

- a) Stwierdzono, że charakter wykonanych prac w ramach trzech kontrolowanych wydatków jest zgodny z działaniami opisanymi we Wniosku o wsparcie Przedsięwzięcia i zawiera się w Decyzjach KE nr PH/2001/5362 z dnia 13-XII-2001r. oraz nr K(2006)6414 z dnia 01-XII-2006r.
- a) Poddane ocenie poniesione wydatki w ramach analizowanych kontraktów w opinii kontrolujących nie budzą zastrzeżeń co do prawidłowości realizacji i kwalifikowalności.
- b) Prace dotyczące przedmiotowych wydatków zostały wykonane, co ma odzwierciedlenie w ocenionych dokumentach i przeprowadzonych oględzinach w terenie.

8. USTALENIA DODATKOWE:

8.1 Działania informacyjno - promocyjne:

Wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji w odniesieniu do umieszczania tablic informacyjnych w miejscach realizacji poszczególnych zadań objętych Projektem przeprowadzono w oparciu o prowadzone oględziny na odcinkach robót objętych kontrolą.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta zestawieniem na dzień kontroli tablice informacyjne znajdują się w następujących lokalizacjach robót objętych badanymi kontraktami:

Lp.	Nr i nazwa kontraktu	Ilość	Lokalizacja
1.	02.3/II Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski - Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku - dokończenie robót	3	Niedobczyce - ul. Górnośląska (obok placu targowego), Niewiadom - ul. Sportowa (obok torów kolejowych), Paruszowiec-Piaski - ul. Wolna (obok torów kolejowych).
2.	02.4/I/I Budowa systemu kanalizacji w dzielnicach Ligota - Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku	3	Ligota - Ligocka Kuźnia - Rondo Boguszowickie, Gotartowice - ul. Żorska, Boguszowice Stare - ul. Małachowskiego.
3.	02.6/I Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice	1	Gaszowice ul. Rybnicka

Skontrolowane tablice spełniają wymogi zawarte w „Wytycznych do prowadzenia działań informacyjnych i promujących dotyczących przedsięwzięć Funduszu Spójności” Ministerstwa Rozwoju Regionalnego Instytucji Zarządzającej Funduszem Spójności, Wrzesień 2008.

8.2 Identyfikacja i prawidłowość opisu wydatków i przechowywania dokumentacji Projektu:

- W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto faktury związane z kontrolą szczegółową dot. wytypowanych wydatków tj. faktury: nr GW/100/12 z dnia 17.12.2008r., nr 18/R2/2008 z dnia 29.02.2008r., nr 19/R1/2008 z dnia 30.05.2008r.
- Ustalono, iż zapisy księgowe dot. badanych faktur zostały ujęte w systemie księgowym kontrolowanej jednostki zgodnie z Zasadami prowadzenia rachunkowości Projektu pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.
- Zapisy księgowe dokumentują poniesienie wydatki i zawierają datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku (w zł i w €), określenie dokumentu stanowiącego podstawę płatności poprzez jego identyfikację (numer księgowy) oraz datę i sposób płatności.
- Opis zawarty na każdej fakturze, potwierdzającej poniesienie wydatku, zawierają informację dotyczącą: numeru i nazwę Projektu, informację o współfinansowaniu Projektu ze środków FS. Ponadto, opis ten zawiera informacje dotyczące sprawdzenia faktury pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenia faktury do zapłaty.
- Wyciągi bankowe dot. w/w faktur, potwierdzały poniesione wydatki w kwotach i terminach zgodnych z warunkami podpisanych umów.
- W toku czynności potwierdzono, iż Kontrolowana jednostka jest w posiadaniu oryginalnych dokumentów (faktury, Przejściowe Świadczenia Płatności, wyciągi bankowe, dokumenty odbioru.
- Zakres badanej dokumentacji pozwala stwierdzić, że UM Rybnik stosuje prawidłowe procedury finansowo-księgowe dotyczące realizacji Projektu Nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” w tym:
 - prowadzenia dwuwalutowej ewidencji księgowej Projektu,
 - prawidłowej ewidencji kontroli wpływów i wydatkowania środków pieniężnych pochodzących ze środków Funduszu Spójności,
 - właściwego udokumentowania wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych,
 - właściwych zasad gromadzenia i archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją Projektu, a także jej kompletności.

ZESTAWIENIE WYNIKÓW KONTROLI

1. Na obecnym etapie zaawansowania prac realizacji Projektu stwierdza się, że zrealizowano większość z planowanych kontraktów na roboty budowlane. Wystąpiły natomiast trudności przy realizacji kontraktów 02.2, 02.3, 02.4. Kontrakty 02.2 oraz 02.3 zostały zerwane w 2006 roku, kontrakt 02.4 został zerwany w 2008 roku. Po ponownym wyłonieniu wykonawców w postępowaniach przetargowych Beneficjent przewiduje zakończenie prac budowlanych w ramach nowych kontraktów 02.3/II, 02.3/II/U1, 02.3/II/U2 na m-c wrzesień 2009r. oraz dla kontraktu 02.4/I/II na m-c czerwiec 2010r. Ponadto kontrakt 02.2/II, którego data zakończenia planowana była na 24.10.2008r. jest nadal realizowany.
2. W wyniku zakończenia prac budowlanych części kontraktów zostały stworzone warunki do podłączenia zbiorczego systemu kanalizacyjnego mieszkańcom miasta Rybnik a także gmin Gaszowice i Jejkowice. Z uwagi na nie zakończenie kontraktu 02.2/II, który obejmuje przesył ścieków, nie może nastąpić proces przyłączania mieszkańców tych gmin.

3. Zaawansowanie finansowe na dzień kontroli w stosunku do kosztów kwalifikowanych wynosi **ponad 90 %**. Całkowity koszt kwalifikowany Projektu ogółem w/g Decyzji KE wynosi **111.440.000,00 €**. Aktualna wartość projektu w kosztach kwalifikowanych określona na podstawie podpisanych i realizowanych kontraktów wynosi **112.716.895,47 €** i jest większa o kwotę **1.276.895,47 €** co stanowi wzrost o **1,15 %** kosztów w stosunku do całkowitego kosztu kwalifikowanego projektu w/g Decyzji KE.
4. Na podstawie badania prawidłowości stosowanych zasad uznawania wydatków za kwalifikujące się do dofinansowania ze środków FS, kontrolujący poddali szczegółowej kontroli trzy pozycje wydatków, które powstały w trakcie realizacji inwestycji. Stwierdzono, że we wszystkich przypadkach prawidłowo stosowano zasady uznawania wydatków za kwalifikujące się do dofinansowania ze środków FS.
5. Kontrolujący stwierdzają, że realizowany obecnie zakres rzeczowy ze względu na zmianę długości robót liniowych oraz ilości przepompowni nie jest zgodny z zakresem określonym w obowiązującej Decyzji KE. Zgodnie jednak z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta, po złożeniu Wniosku o dokonanie zmian warunków realizacji Projektu, planowana jest zmiana Decyzji KE, która skoryguje i zatwierdzi powstałe rozbieżności.

Wstępne zalecenia pokontrolne

L.p.	Zidentyfikowane zagrożenia/uchybenia/nieprawidłowości	Odniesienie do punktu w informacji gdzie opisano stwierdzone uchybenia	Zalecenia pokontrolne	Stopień ważności zalecenia
1.	Stwierdzono opieszałość wykonawcy przy realizacji kontraktu 02.2/II , którego data zakończenia planowana była na 24.10.2008r.	H. 4-6	Zaleca się opracowanie programu umożliwiającego przyśpieszenie realizacji kontraktu 02.2/II oraz proces przyłączania do sieci kanalizacji mieszkańców gmin Gaszowice i Jejkowice	wysoki
2.	Realizowany do dnia kontroli zakres rzeczowy przedsięwzięcia odbiega od zakresu określonego we Wniosku Aplikacyjnym i Decyzji KE	H. 6	Zaleca się aktywne uczestnictwo w uzgodnieniach ostatecznej wersji Wniosku o zmianę Decyzji KE i niezwłocznego reagowania na uwagi zgłaszane przez IPiI, IPI, IZ	wysoki

J. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ

- załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 – 26.06.2008 r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.
- załącznik nr 2.1 - Lista sprawdzająca do kontroli wydatków kwalifikowanych – wydatek 1,
- załącznik nr 2.2 - Lista sprawdzająca do kontroli wydatków kwalifikowanych – wydatek 2,
- załącznik nr 2.3 - Lista sprawdzająca do kontroli wydatków kwalifikowanych – wydatek 3.

K. POUCZENIE

W trakcie kontroli poinformowano osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach.

Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niezaaceptowaną 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. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano w dniu 17.07.../2009 r. Kontrolowanemu przy piśmie znak: NF/DT-PS/351/18.131/2009/PW

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta/POZR/ pod numerem 27/2009.

PODPISY

Kontrolujący		Kontrolowany	
Zespół kontrolujący		Kierownik Jednostki Kontrolowanej	
1.	Departament Kontroli Przedsięwzięć Ekspert <i>Jan Świerczyński</i> Podpis	23.07. 2009.	PELNOMOCNIK ds. REALIZACJI PROJEKTU (MAO) <i>Andrzej Bartela</i> Podpis
06.07.2009 Data			
2.	Departament Kontroli Przedsięwzięć Ekspert <i>Piotr Szlach</i> Podpis		
06.07.2009 Data			
Akceptujący			
<i>16.07</i> <i>2009</i> Data	Departament Kontroli Przedsięwzięć DYREKTOR <i>Mieczysław Borowski</i> Podpis		

LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI WYDATKÓW KWALIFIKOWANYCH

Projekt FS nr 2001/PL/16/P/PE/025 – „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”

Kontrolowany wydatek 1 dotyczy: pozycji 4 „a” i „b” Przejściowego Świadczenia Płatności nr 15/10/2008 z dnia 16.12.2008r. za okres 01.10.08-31.10.08 r., Arkusz „C” i faktury VAT nr GW/100/12 z dnia 17.12.2008r. „Wykonanie wykopów w gruntach kat. VI i VII w dzielnicach Niedobczyce i Niewiadom (protokół konieczności nr 9/13/08/2008).

Lp	Wyróżnik zgodności	Tak/Nie Nie dotyczy	Sprawdzone dokumenty	Uwagi
1.	Czy poniesiony wydatek dotyczy zakresu faktycznie wykonanego i odebranego, który został określony w opisie przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ,	TAK	Studium Wykonalności, Wniosek Beneficjenta do Komisji Europejskiej, Porozumienie o Realizacji Przedsięwzięcia.	
2.	Czy zakres rzeczowy, którego dotyczy poniesiony wydatek został ujęty w dokumentacji projektowej stanowiącej podstawę określenia przedmiotu umowy,		Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia tom 4- przedmiar robót.	W SIWZ zapisano roboty ziemne w gruntach I-V kategorii
3.	Czy odebrane elementy infrastruktury, których dotyczy poniesiony wydatek są własnością podmiotu, który został wskazany jako właściciel majątku we wniosku o dofinansowanie lub Decyzji KE/MeF,	NIE		Zaawansowanie prac oceniono na ok. 98 % (planowany termin zakończenia prac- 30.09.2009r.)
4.	Czy zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek został objęty pozwoleniem na budowę, jeżeli tak to, czy zostały wypełnione warunki określone w pozwoleniu na budowę,	TAK	Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika nr 764/73530/2003, znak Ar II-73530/00564/03 z dnia 07.10.2003r. Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/241/2004 z dnia 24.06.2004r.	
5.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek była poprawnie prowadzona dokumentacja budowy i był objęty nadzorem zgodnie z wymaganiami prawa budowlanego,	TAK	Dziennik budowy nr 427/2008 tom X wydany w dniu 01.10.2008r.	

6.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek zastosowano materiały, sprzęt, urządzenia dopuszczone do stosowania na terenie RP,	TAK	Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.	
7.	Czy wydatek poniesiony na zakup sprzętu, środków trwałych, które mają być lub są na stałe zainstalowane w projekcie zostały sklasyfikowane w projekcie jako inwestycyjne zgodnie z zasadami rachunkowości,	nie dotyczy		
8.	Czy wydatek poniesiony na majątku nie będącym własnością beneficjenta jest rozliczony zgodnie z zasadami uznawania wydatków za kwalifikowane,	TAK	SIWZ, Decyzje Prezydenta Miasta Rybnika dotyczące zajęcia pasa drogowego.	
9.	Czy poniesiony wydatek na zakup środków trwałych nie zainstalowanych na trwałe w projekcie dotyczy środka trwałego wskazanego w Decyzji KE/MeF dostarczonego i zaewidencjonowanego u beneficjenta,	nie dotyczy		
10.	Czy poniesiony wydatek został opłacony bezpośrednio na rzecz podmiotu będącego stroną umowy.	TAK	Przelew, wyciąg z rachunku bankowego Zamawiającego.	
11.	Czy poniesiony wydatek na zakres rozliczony w ramach kosztów ogólnych np: budowa i likwidacja zaplecza, odwodnienie wykopów, rozruch, roboty tymczasowe, roboty związane z utrzymaniem ruchu, montaż i demontaż urządzeń dźwigowych montaż i demontaż rusztowań, budowa i rozbiórka tymczasowych dróg dojazdowych i placów manewrowych itp., który nie może być wprost podporządkowany do konkretnego produktu/usługi jest właściwie obliczony i udokumentowany.	nie dotyczy		

Ocena zgodności lub braku zgodności stosowanych zasad kwalifikowania wydatków na podstawie sprawdzonych dokumentów:

Po zapoznaniu się z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami stwierdzono, że Beneficjent poprawnie zakwalifikował wydatek zawarty w Arkuszu „C” poz. 4 „a” i „b” Przejściowego Świadczenia Płatności nr 15/10/2008 z dnia 16.12.2008r. za okres 01.10.-31.10.08 r.

LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI WYDATKÓW KWALIFIKOWANYCH
Projekt FS nr 2001/PL/16/P/PE/025 – „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”

Kontrolowany wydatek 2 dotyczy: pozycji Przejściowego Świadczenia Płatności nr 18/10/2008 z dnia 30.05.2008r. za okres 01.12.07-31.03.08 r., Arkusz „C” str. 14/49 i faktury VAT nr 19/R1/2008 z dnia 30.05.2008r. „Boguszowie - modernizacja kanalizacji deszczowej w ul. Strażackiej” (protokół konieczności nr 64/B/08).

Lp	Wyróżnik zgodności	Tak/Nie Nie dotyczy	Sprawdzone dokumenty	Uwagi
1.	Czy poniesiony wydatek dotyczy zakresu faktycznie wykonanego i odebranego, który został określony w opisie przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ,	TAK	Zgłoszenie robót budowlanych usunięcia awarii i przebudowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Strażackiej	
2.	Czy zakres rzeczowy, którego dotyczy poniesiony wydatek został ujęty w dokumentacji projektowej stanowiącej podstawę określenia przedmiotu umowy,	NIE	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia tom 4- przedmiar robót.	Usunięcie awarii i przebudowa kanalizacji deszczowej zgodnie z Protokołem konieczności nr 64/B/08
3.	Czy odebrane elementy infrastruktury, których dotyczy poniesiony wydatek są własnością podmiotu, który został wskazany jako właściciel majątku we wniosku o dofinansowanie lub Decyzji KE/MeF,	Nie dotyczy		
4.	Czy zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek został objęty pozwoleniem na budowę, jeżeli tak to, czy zostały wypełnione warunki określone w pozwoleniu na budowę,	TAK		Beneficjent przedstawił Zgłoszenie robót budowlanych dot. usunięcia awarii i przebudowy kanalizacji deszczowej
5.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek była poprawnie prowadzona dokumentacja budowy i był objęty nadzorem zgodnie z wymaganiami prawa budowlanego,	TAK		
6.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek zastosowano materiały, sprzęt, urządzenia dopuszczone do stosowania na terenie RP,	nie dotyczy		Przegląd certyfikatów i deklaracji zgodności nie był przedmiotem czynności kontrolnych.

7.	Czy wydatek poniesiony na zakup sprzętu, środków trwałych, które mają być lub są na stałe zainstalowane w projekcie zostały sklasyfikowane w projekcie jako inwestycyjne zgodnie z zasadami rachunkowości,	nie dotyczy		
8.	Czy wydatek poniesiony na majątku nie będącym własnością beneficjenta jest rozliczony zgodnie z zasadami uznawania wydatków za kwalifikowane,	TAK	SIWZ, Decyzje Prezydenta Miasta Rybnika dotyczące zajęcia pasa drogowego.	
9.	Czy poniesiony wydatek na zakup środków trwałych nie zainstalowanych na trwałe w projekcie dotyczy środka trwałego wskazanego w Decyzji KE/MeF dostarczonego i zaewidencjonowanego u beneficjenta,	nie dotyczy		
10.	Czy poniesiony wydatek został opłacony bezpośrednio na rzecz podmiotu będącego stroną umowy.	TAK	Przelew, wyciąg z rachunku bankowego Zamawiającego.	
11.	Czy poniesiony wydatek na zakres rozliczony w ramach kosztów ogólnych np: budowa i likwidacja zaplecza, odwodnienie wykopów, rozruch, roboty tymczasowe, roboty związane z utrzymaniem ruchu, montaż i demontaż urządzeń dźwigowych montaż i demontaż rusztowań, budowa i rozbiórka tymczasowych dróg dojazdowych i placów manewrowych itp., który nie może być wprost podporządkowany do konkretnego produktu/usługi jest właściwie obliczony i udokumentowany.	nie dotyczy		

Ocena zgodności lub braku zgodności stosowanych zasad kwalifikowania wydatków na podstawie sprawdzonych dokumentów:

Po zapoznaniu się z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami stwierdzono, że Beneficjent poprawnie zakwalifikował wydatek zawarty w Arkuszu „C” str. 14/49 Przejściowego Świadcstwa Płatności nr 18/10/2008 z dnia 30.05.2008r. za okres 01.12.07-31.03.08r.

LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI WYDATKÓW KWALIFIKOWANYCH

Projekt FS nr 2001/PL/16/P/PE/025 – „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”

Kontrolowany wydatek 3 dotyczy: Przejściowego Świadectwa Płatności nr 12/01/2008 z dnia 29.02.2008r. za okres 01.10.07-31.01.08 r., Arkusz „C” i faktury VAT nr 18/R2/2008 z dnia 29.02.2008r. (protokół konieczności nr 2/G/07 aneks).

Lp	Wyróżnik zgodności	Tak/Nie Nie dotyczy	Sprawdzone dokumenty	Uwagi
1.	Czy poniesiony wydatek dotyczy zakresu faktycznie wykonanego i odebranego, który został określony w opisie przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ,	TAK	Studium Wykonalności, Wniosek Beneficjenta do Komisji Europejskiej, Porozumienie o Realizacji Przedsięwzięcia.	
2.	Czy zakres rzeczowy, którego dotyczy poniesiony wydatek został ujęty w dokumentacji projektowej stanowiącej podstawę określenia przedmiotu umowy,	NIE	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia tom 4- przedmiar robót	Zamienne roboty drogowe: zrezygnowano ze stosowania geowłókniny na całej szerokości jezdni
3.	Czy odebrane elementy infrastruktury, których dotyczy poniesiony wydatek są własnością podmiotu, który został wskazany jako właściciel majątku we wniosku o dofinansowanie lub Decyzji KE/MeF,	Nie dotyczy		
4.	Czy zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek został objęty pozwoleniem na budowę, jeżeli tak to, czy zostały wypełnione warunki określone w pozwoleniu na budowę,	TAK	Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika nr	
5.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek była poprawnie prowadzona dokumentacja budowy i był objęty nadzorem zgodnie z wymaganiami prawa budowlanego,	TAK	Dziennik budowy nr	
6.	Czy na zakres, którego dotyczy poniesiony wydatek zastosowano materiały, sprzęt, urządzenia dopuszczone do stosowania na terenie RP,	TAK	Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.	

7.	Czy wydatek poniesiony na zakup sprzętu, środków trwałych, które mają być lub są na stałe zainstalowane w projekcie zostały sklasyfikowane w projekcie jako inwestycyjne zgodnie z zasadami rachunkowości,	Nie dotyczy		
8.	Czy wydatek poniesiony na majątku nie będącym własnością beneficjenta jest rozliczony zgodnie z zasadami uznawania wydatków za kwalifikowane,	TAK	SIWZ, Decyzje Prezydenta Miasta Rybnika dotyczące zajęcia pasa drogowego.	
9.	Czy poniesiony wydatek na zakup środków trwałych nie zainstalowanych na trwałe w projekcie dotyczy środka trwałego wskazanego w Decyzji KE/MeF dostarczonego i zaewidencjonowanego u beneficjenta,	nie dotyczy		
10.	Czy poniesiony wydatek został opłacony bezpośrednio na rzecz podmiotu będącego stroną umowy.	TAK	Przelew, wyciąg z rachunku bankowego Zamawiającego.	
11.	Czy poniesiony wydatek na zakres rozliczony w ramach kosztów ogólnych np: budowa i likwidacja zaplecza, odwodnienie wykopów, rozruch, roboty tymczasowe, roboty związane z utrzymaniem ruchu, montaż i demontaż urządzeń dźwigowych montaż i demontaż rusztowań, budowa i rozbiórka tymczasowych dróg dojazdowych i placów manewrowych itp., który nie może być wprost podporządkowany do konkretnego produktu/usługi jest właściwie obliczony i udokumentowany.	nie dotyczy		

Ocena zgodności lub braku zgodności stosowanych zasad kwalifikowania wydatków na podstawie sprawdzonych dokumentów:

Po zapoznaniu się z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami stwierdzono, że Beneficjent poprawnie zakwalifikował wydatek zawarty w Arkuszu „C” Przejściowego Świadczenia Płatności nr 12/01/2008 z dnia 29.02.2008r. za okres 01.10.07- 31.01.08 r.

Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w dniach 22 – 26.06.2008 r. projektu nr 2001/PL/16/P/PE/025 pn. „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”

- Wniosek Miasta Rybnik z dnia 14.08.2001r. o Wsparcie Przedsięwzięcia w ramach Funduszu ISPA p.n. „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Rybnik, Gaszowice i Jejkowice dociążającej zmodernizowaną oczyszczalnię ścieków w Rybniku”.
- Decyzję Komisji Wspólnot Europejskich nr PH/2001/5362 z dnia 13-XII-2001r. w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku”.
- Memorandum Finansowe z dnia 13-XII-2001r. uzgodnione pomiędzy Komisją Europejską i Rzeczpospolitą Polską dotyczącą w/w projektu.
- Decyzja Komisji Europejskiej z dnia 16-X-2008r. korygująca decyzję nr PH/2001/5362 w sprawie przyznania pomocy w ramach FS dla projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” CCI 2001 PL 16 P PE 025 w zakresie zapisów w pkt. 6 załącznika I w/w decyzji.
- Decyzja Komisji Wspólnot Europejskich modyfikującą nr K(2006)6414 z dnia 01-XII-2006r.
- Umowa Kredytowa zawartą w dniu 30.11.2001r. pomiędzy PWiK Sp. z o.o. w Rybniku oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju w Londynie, dotyczącą udzielenia kredytu przez w/w bank dla PWiK Sp. z o.o.
- Uchwała Rady Miasta Rybnika nr 733/XXXV/2001 z dnia 19.12.2001r.
- Umowa Gwarancji i Wsparcia Projektu zawartą w dniu 04.02.2002r. pomiędzy Miastem Rybnik, PWiK Sp. z o.o. Rybnik oraz EBOiR.
- Umowa w sprawie współpracy przy realizacji budowy kanalizacji sanitarnej finansowanej z kredytu z EBOiR zawartą w dniu 05.09.2002r. pomiędzy PWiK Sp. z o.o. Rybnik a Miastem Rybnik.
- Umowa pożyczki nr 213/2006/66/OW/ot/ip/P zawartą w dniu 21.12.2006r. aneks nr 1 z dnia 20.12.2007r. z WFOŚiGW w Katowicach na realizację kontraktu 02..7.
- Kontrakty na roboty budowlane:
 - 02.3.II p.n. „Budowa kanalizacji w dzielnicach Piaski – Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom w Rybniku – dokończenie robót”
 - 02.4/I/I p.n. „Budowa systemu kanalizacji w dzielnicach Ligota – Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku”.
 - 02.6/I p.n. „Budowa kanalizacji w gminie Gaszowice”.
- SIWZ dla przetargów nieograniczonych na zadania objęte Projektem.
- Powiadomienia/Polecenia Inżyniera Kontraktu o dacie rozpoczęcia robót zgodnie z postanowieniami Subklauzuli 8.1 realizowanych kontraktów.
- Protokoły kontroli:
 - Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach, którą przeprowadził w dniach 13.09.2006r. – 17.11.2006r. (z przerwami) na podstawie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego wydanego przez Dyrektora UKS w Katowicach w dniu 12.09.2006r.
 - WFOŚiGW w Katowicach, którą przeprowadził w dniach 8 i 9 czerwca 2009r.
- Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika nr 764/73530/2003, znak Ar II-73530/00564/03 z dnia 07.10.2003r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwoleń na budowę kanalizacji sanitarnej \varnothing 200-400 z przykanalikami \varnothing 160 i pompowni ścieków: PI, PII, PIII, PN, PA, PB oraz przełożenia sieci wodociągowej \varnothing 90-160 dla dzielnicy Niedobczyce w Rybniku.

- Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/241/2004 z dnia 24.06.2004r. postanawiająca przenieść decyzję Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 29.08.2003r. nr 764/73530/2003 o pozwoleniu na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Niedobczyce w Rybniku, wydaną dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Rybniku, na rzecz Gminy Miasta Rybnik.
- Dziennik budowy nr 427/2008 tom X wydany w dniu 01.10.2008r. na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Rybnika - Niedobczyce.
- Certyfikaty materiałowe, deklaracje zgodności.
- Opinia technologiczno-geotechniczna lokalizacja i posadowienie zbiornika retencyjnego DN 200 dla pompowni ścieków dla kanalizacji sanitarnej w Rybniku, dzielnica Niedobczyce opracowana w 2008r przez mgr inż. Józefa Bednarza - projektanta, mgr inż. Krzysztofa Sobola i Konrada Sobola- geologów.
- Pismo Kierownictwa kontraktu „Budowa kanalizacji w dzielnicach Niedobczyce, Niewiadom i Piaski w Rybniku - dokończenie robót, znak K.A.B./213/2007 z dnia 13.12.2007r. w sprawie natrafienia na grunty zawierające warstwę piaskowca, przy prowadzeniu robót związanych z budową kanalizacji sanitarnej w dzielnicy Rybnika - Niedobczyce.
- Raport z badań nr K/1311/07 i K/1312/07 sporządzony przez Laboratorium Inżynierii Lądowej „LABOTEST” Sp. z o.o.
- Faktura VAT nr GW/100/12 z dnia 17.12.2008r.
- Notatka służbowa, znak PIU-7021-3/00169/07 z dnia 26.08.2008r. ze spotkania w sprawie określenia ceny jednostkowej dla wykonania 1 m³ wykopu w gruncie kat. VI i VII napotkanych podczas wykonywania wykopów w dzielnicach Niedobczyce i Niewiadom.
- Protokół konieczności nr 9/13/08/2008.
- Protokół z negocjacji 9/13/08/2008.
- Przejściowe Świadcetwo Płatności nr 15/10/2008 z dnia 16.12.2008r. za okres 01.10.08-31.10.08 r.
- Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/680/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 581/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Gotartowice”.
- Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/678/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 579/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Boguszowice Stare”.
- Decyzja Starosty Rybnickiego, znak AB-7351/679/2003 z dnia 31.12.2003r. o pozwoleniu na budowę nr 580/2003 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Prezydentowi Miasta Rybnika pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami oraz pompowniami ścieków w dzielnicy miasta Rybnika – Ligota - Ligocka Kuźnia”.
- Dziennik budowy nr 396/2006 tom V wydany w dniu 30.10.2006r. na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami dla dzielnicy Rybnika - Boguszowice Stare.
- Pismo TCHAS ZAVOD INGSTAV OSTRAVA, znak IRH-1837/MH/06 z dnia 22.11.2006r. w sprawie nieprzewidzianych warunków fizycznych na trasie kolektora kanalizacji sanitarnej na ul. Strażackiej w Rybniku, dzielnica Boguszowice Stare.
- Pismo Biura Projektów Gospodarki Wodno-Ściekowej „HYDROSAN” Sp. z o.o., znak TP/HK/436/002/2007 z dnia 02.01.2007r. w sprawie kanalizacji deszczowej przy ul. Strażackiej w dzielnicy Rybnika - Boguszowice Stare.
- Pismo JacobsGIBB Consortium, znak TOK/J24038A/JGC/024/I/771/08 z dnia 05.03.2008r.
- Faktura faktury VAT nr 19/R1/2008 z dnia 30.05.2008r.

- Przejściowe Świadczenie Płatności nr 18/10/2008 z dnia 30.05.2008r. za okres 01.12.2007r.-31.03.2008r.
- Protokół konieczności nr 64/B/08.
- Protokół z negocjacji 64/B/08.
- Obmiary zdemontowanej kanalizacji deszczowej.
- Obmiary wykonanej kanalizacji deszczowej.
- Zgłoszenie rozpoczęcia robót budowlanych Ar II – 7354/00024/07 z dnia 30.04.2007r. dotyczące usunięcia awarii i przebudowa kanalizacji deszczowej w ulicy Strażackiej – dzielnica Boguszowice Stare w Rybniku.
- Decyzje Prezydenta Miasta Rybnika o zajęciu pasa drogowego.
- Decyzja Starosty Rybnickiego nr 270/2005 z dnia 02.09.2005, znak AB-7351/286/2005
- Dziennik budowy nr 396/2006 z dnia 30.10.2006r.
- Faktura VAT nr 18/R2/2008 z dnia 29.02.2008r.
- Protokół Konieczności nr 2/G/07 (aneks).
- Protokół z Negocjacji nr 2/G/07 (aneks).
- Załącznik nr 1 do Protokołu Negocjacji 2/G/07 (aneks) – tabela 3 i 4.
- Przejściowe Świadczenie Płatności nr 12/01/2008 z dnia 29.02.2008r. za okres 01.10.07-31.01.08 r.
- Informacje dodatkowe Inżyniera Kontraktu, nr pisma: TOK/J24038A/JGC/026/I/233/09 z dnia 17.04.2009r., dotyczące Przejściowych Świadczeń Płatności.
- Wyjaśnienie MAO, znak PIU-7021-6/00002/07 z dnia 15.05.2009r. dotyczące zgodności robót odtworzeniowych zgodnie z decyzjami na zajęcie pasa drogowego.
- Wniosek Miasta Rybnika z maja 2009 o dokonanie zmian warunków przedsięwzięcia w ramach ISPA/FS dla Projektu „Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku” nr ref (CCI): 2001/PL/16/P/PE/025 wraz z aktualizacją Aplikacji i Studium Wykonalności dla Projektu.