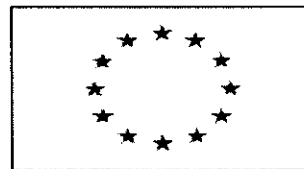




ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Katowice, ¹⁶marca 2007 r.

Nr akt kontroli
FE-2/UJ/701200-107/7/07

INFORMACJA POKONTROLNA

Podstawa przeprowadzenia kontroli:

- art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. nr 116, poz.1206 z późn. zm.),
- § 13 w związku z § 11 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.),
- §11 umowy nr Z/2.24/I/1.1.1/04/U/18/05 o dofinansowanie projektu „Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju”.

Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla projektu:

„Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju”

I. Informacje ogólne

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Miasto Jastrzębie Zdrój
Aleja Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie Zdrój,
REGON: 000523689, NIP: 633-00-11-932

2. W kontrolowanym okresie funkcje kierownicze pełnili:

- Pan Marian Janecki – Prezydent Miasta Jastrzębie Zdrój
- Pani Anna Stawiarska – Skarbnik Miasta Jastrzębie Zdrój

3. Wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Pani Maria Pilarska – naczelnik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji,
- Pan Wojciech Ostrzołek – inspektor w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji,

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem *oraz str. 1 do 18*
19.04.2007 Naczelnik Wydziału
(data i podpis)
mgr inż. Maria Pilarska

Kade

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

Imię i nazwisko:	Urszula Juda
stanowisko służbowe:	inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów (kierujący zespołem kontrolnym)
nazwa komórki kontroli:	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1317/06 z dnia 18 grudnia 2006 r.
Imię i nazwisko:	Krzysztof Lorenc
stanowisko służbowe:	starszy inspektor Oddziału Monitoringu i Raportowania
nazwa komórki kontroli:	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1318/06 z dnia 18 grudnia 2006 r.
Imię i nazwisko:	Bogusława Krzywdzińska
stanowisko służbowe:	starszy inspektor
nazwa komórki kontroli:	Biuro Audytu i Kontroli
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1319/06 z dnia 18 grudnia 2006 r.

5. Okres kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 4 stycznia 2007 r. do 19 stycznia 2007 r.

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 „Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju”.

Rzeczowy:

Ocena zgodności realizacji projektu z:

- warunkami określonymi w umowie nr Z/2.24/I/1.1.1/04/U/18/05 zawartej 19 stycznia 2005 r. w Katowicach pomiędzy Wojewodą Śląskim a Miastem Jastrzębie Zdrój z uwzględnieniem zmian wprowadzonych aneksem z 19 lipca 2005 r. do niniejszej umowy,
- warunkami określonymi w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- warunkami określonymi w umowie z wykonawcą,
- sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu,
- politykami wspólnotowymi.

Okres objęty kontrolą:

Od rozpoczęcia realizacji Projektu – 19 stycznia 2005 r. (data podpisania umowy o dofinansowanie Projektu) do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji Projektu.

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,
- weryfikacja poniesionych wydatków związanych z realizacją projektu z punktu widzenia ich kwalifikowalności,
- sprawdzenie czy zrealizowano zadania zgodnie z odpowiednimi fakturami,
- sprawdzenie wywiązywania się beneficjenta z obowiązków nałożonych w umowie z Wojewodą Śląskim,
- realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

II Rzeczowa realizacja inwestycji

2.1 Przedmiot projektu (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie).

Przedmiotem projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie była modernizacja ulicy Libowiec obejmująca wykonanie drogi jednojezdniowej o dwóch pasach ruchu w dwu kierunkach o łącznej szerokości 6 mb oraz utwardzonego dwustronnego pobocza o szerokości 1,5 m z każdej strony drogi. Zakres robót miał obejmować:

- wykonanie nawierzchni asfaltowej wraz ze skrzyżowaniami dróg dojazdowych o długości 2 821 mb,
- utwardzenie poboczy po obu stronach jezdni na całej długości modernizowanego odcinka drogi,
- wykonanie rowów odwadniających drogę oraz kanalizacji deszczowej o długości 110 m,
- wykonanie wjazdów na posesję wraz z przepustami,
- wykonanie trzech zatok autobusowych wraz z wykonaniem 1 515, 7 m² chodnika,
- wykonanie przepustów pod drogą,
- wycinkę drzew i krzewów na całości modernizowanego odcinka.

2.2 Procedury przetargowe

Roboty budowlane

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane w ramach zadania inwestycyjnego: „Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju – zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej”, zostało wywieszone w siedzibie zamawiającego w dniach od 24.01.2005r. do 29.03.2005r., zamieszczone na jego stronie internetowej od 24.01.2005 r. oraz przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych 24.01.2005 r. i opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 28.01.2005 r., Nr 19, poz. 4184.

Tryb przetargu – przetarg nieograniczony.

Wartość zamówienia – powyżej 60 000 euro.

Termin składania ofert – 22.03.2005 r. do godziny 10.00

Otwarcie ofert – 22.03.2005 r. godzina 11.00

Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (podana bezpośrednio przed otwarciem ofert) – 9.123.081, 55 zł.

Do upływu terminu składania ofert złożono 4 oferty, których zbiorcze zestawienie znajduje się na druku ZP-12 załączonym do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

Oferty wykluczone: 2 oferty:

- DROGI I MOSTY Sp. z o.o., ul. Ks. J. Londzina 115, 43-382 Bielsko-Biała
- Konsorcjum Firm:
 1. Eurovia Polska S.A.,
 2. Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o.,
 3. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych,
ul. Sosnowiecka 11, 41-400 Mysłowice.

Podstawę prawną wraz z uzasadnieniem podano na załączonym do akt kontroli druku ZP-15.

Oferty odrzucone: 2 oferty :

- DROGI I MOSTY Sp. z o.o.,
- Konsorcjum Firm
 1. lider : Eurovia Polska S.A.

Podstawę prawną wraz z uzasadnieniem podano na załączonym do akt kontroli druku ZP-16.

W wyniku streszczenia oceny i porównania złożonych ofert jako najkorzystniejszą wybrano ofertę **STABAG Sp. z o.o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa.**

Umowę z wykonawcą - STABAG Sp. z o.o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa, podpisano w dniu 22.04.2005 r. (nr umowy IKI 08130-147-W/2005), na kwotę **brutto 5 610 728, 81 PLN** (słownie: pięć milionów sześćset dziesięć tysięcy siedemset dwadzieścia osiem złotych 81/100), w tym podatek VAT: **1 011 770, 77 zł.**

Kontrola przeprowadzona przez Najwyższą Iżę Kontroli w przedmiocie niniejszego Projektu ustaliła w wystąpieniu pokontrolnym z 9.10.2006 r. (sygn. LKA-41013-2-06, P/06/061), że **Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) sporządzona dla potrzeb postępowania przetargowego na wykonanie modernizacji ulicy Libowiec zawierała błędy, których Zamawiający nie skorygował, pomimo iż były zgłaszane pytania w tym zakresie od potencjalnych wykonawców. W efekcie wartość poprzetargowa dla tego zamówienia przy zastosowaniu stawek proponowanych przez wybranego oferenta, byłaby w ocenie NIK, niższa od wartości udzielonego zamówienia o 485 801, 41 zł netto. Skutkiem podania przez Zamawiającego błędnych wartości w SIWZ powstała nadwyżka finansowa, którą w ocenie NIK, wykorzystano do sfinansowania robót nie objętych Projektem. Do powyższych ustaleń, Beneficjent w piśmie z 16.10.2006 r. (sygn. IKI.MZ-3051/29/2006) wniósł zastrzeżenia.**

06.11.2006 r. Komisja Odwoławcza w podjętej uchwale oddaliła zastrzeżenia zgłoszone przez Beneficjenta (sygn. LKA-41013-2-06, P/06/061).

W zakresie realizacji przedmiotowego Projektu została zawarta również Umowa nr IKI 08130-428-W/2005 z 04.11.2005 r. z wykonawcą STABAG Sp. z o.o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa, **na wykonanie zamówienia dodatkowego w zakresie :**

- wykonania kanalizacji deszczowej,
- wykonania oświetlenia ulicznego,
- przebudowy zatoki autobusowej,
- zabezpieczenia kabla teletechnicznego,
- wykonania oznakowania,
- wykonania robót przygotowawczych i ziemnych,
- wykonania zjazdów na posesję,
- wykonania nawierzchni bitumicznej

określonym w protokołach konieczności z dnia 15.06.2005 r., 30.06.2005 r., 14.07.2005 r., 26.09.2005 r., 03.10.2005 r., na kwotę brutto **256 338, 77 zł.**

Zgodnie z ustaleniami NIK zawartymi w w/w wystąpieniu pokontrolnym z 09.10.2006 r. oraz uchwałą Komisji Odwoławczej z 06.11.2006 r. (sygnatura LKA-41013-2-06, P/06/061) wykonanie „dodatkowej” nawierzchni SMA oraz przebudowa „dodatkowej” zatoki autobusowej o łącznej wartości netto 96 244, 20 zł (brutto 117.417, 92 zł) nie dotyczyły robót związanych z Projektem, lecz zostały wykonane na innym odcinku ul. Libowiec o długości ok. 960 m, nie objętym zakresem rzeczowym wniosku o dofinansowanie.

W związku z powyższym stwierdzono, że roboty te nie mają charakteru robót dodatkowych realizowanych w rozumieniu art. 67 ust. 1 pkt 5 (b) ustawy Prawo Zamówień Publicznych w ramach zamówienia dodatkowego udzielanego z wolnej ręki, zatem powinny być realizowane jako odrębne zadanie.

Do powyższych ustaleń Beneficjent wniósł zastrzeżenia w piśmie z 16.10.2006 r. (sygn. IKI.MZ-3051/29/2006), które zostały oddalone przez Komisję Odwoławczą w uchwale z 06.11.2006 r. (sygn. LKA-41013-2-06, P/06/061), a w uzasadnieniu podano, iż wykonanie robót budowlanych na dodatkowym fragmencie drogi nie było objęte wnioskiem o dofinansowanie z funduszy pomocowych ZPORR, ani też dokumentacją przetargową.

Ponadto, w świetle ustaleń NIK, Beneficjent wykonał na odcinku objętym Projektem ZPORR dodatkowy materac technologiczny o wartości 222.951, 29 zł netto (272 000, 57 zł brutto), który zakwalifikował jako roboty zamiennie w stosunku do podbudowy zasadniczej z betonu asfaltowego. Zdaniem NIK prace te miały charakter dodatkowych prac ziemnych i wykroczyły poza zakres rzeczowy Projektu.

Do powyższych ustaleń Beneficjent wniósł zastrzeżenia, które zostały oddalone przez Komisję Odwoławczą w cyt. powyżej uchwale z 06.11.2006 r.

Dodatkowo, według ustaleń NIK, Beneficjent zatwierdził kosztorys zamienny w stosunku do ofertowego złożonego przez Wykonawcę, na wykonanie warstwy mrozoochronnej drogi, objętej Projektem ZPORR. Kosztorys zamienny był opracowany według kalkulacji własnej z zastosowaniem nowej technologii, co w ocenie NIK podwyższyło niezasadnie, koszty wykonania robót o kwotę 24.479, 96 zł netto (29 865, 55 brutto).

Do tych ustaleń Beneficjent wniósł zastrzeżenia, które zostały oddalone przez Komisję Odwoławczą.

W związku z powyższym pismem z 13.03.2007 r. (sygnatura IKI.3051/1/L04) Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej o pomniejszenie wniosku o płatność końcową o kwestionowaną kwotę.

Ponadto w zakresie realizacji Projektu zawarto niżej wymienione umowy:

- Umowa nr IKI 08130-477-W/2005 z 22.12.2005 r. zmieniająca umowę nr IKI 08130-147-W/2005 zmienioną umową nr IKI 08130-428-W/2005 zawartą z wykonawcą STABAG Sp. z o.o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa, według której zmianie uległ § 13 ust. 2 umowy podstawowej w zakresie wysokości wynagrodzenia wykonawcy, które ustalono na kwotę **5 867 067, 58 zł brutto**, w tym VAT: 1 057 995, 79 zł.,
- Umowa nr IKI 08130-164-W/2005 z 16.05.2005 r. zawarta z firmą – Projekty i ekspertyzy z zakresu budowy dróg i inżynierii ruchu mgr inż. Marian Miciński, ul. Piłsudskiego 38, 42-470 Siewierz, na pełnienie nadzoru budowlanego-autorskiego nad realizacją „Modernizacji ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju – zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej” do kwoty **brutto 16 800 zł.**,

- Umowa o dzieło nr IKI 08130-11-W/2005 z 20.01.2005 r. zawarta z wykonawcą - Jadwigą Michaliszyn zam. 44-330 Jastrzębie Zdrój, ul. Kusocińskiego 8/4 na przygotowanie dokumentacji przetargowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja ulicy Libowiec”, na kwotę brutto **1000, 00 zł.**
- Umowa o dzieło IKI 08130-422-W/2006 z 30.11.2006 r. zawarta z wykonawcą – Anną Olmą zam. W Pyskowicach 44-120, ul. Krótka 1/4/12 na wykonanie badania ruchu w przekroju ulicy Libowiec, na kwotę brutto **1 100, 00 zł.**

2.3 Realizacja projektu

Potwierdzeniem wykonania niniejszego Projektu są następujące dokumenty:

1. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych spisany w dniu 21.12.2005 r. zleconego zakresu robót umową IKI 08130-147-W/2005 z 22.04.2005 r. oraz umową IKI 08130-428-W/2005 z 04.11.2005 r. na zadaniu pn. „Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju – zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej”. Zgodnie z protokołem potwierdzono zrealizowanie wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie.

Potwierdzono, że roboty budowlane zostały zakończone w dniu 15.12.2005 r. i wykonane w terminie określonym w umowie. **Usterek nie wskazano.**

2. Zawiadomienie o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania obiektu budowlanego złożone 12.05.2006 r. do Powiatowego Nadzoru Budowlanego dla miasta Jastrzębie-Zdrój, dokonane w oparciu o otrzymaną decyzję z 08.11.200 r. o pozwoleniu na budowę :Przebudowa i modernizacja ulicy Libowiec w Jastrzębiu Zdroju.

W ustaleniach dokonanych przez NIK stwierdzono, że nie wykonano pełnego zakresu prac zabezpieczających jezdni i pobocza zmodernizowanej drogi poprzez brak zamontowania ok. 42 m barier o wartości netto 4 054, 70 zł, co nie zostało odnotowane przy odbiorze końcowym zadania w grudniu 2005 r.

Brakujące 42 m barier wbudowano w ramach robót gwarancyjnych w dniu 16 czerwca 2006 r., po przeprowadzeniu oględzin w toku kontroli NIK.

III Sprawozdawczość

Efekty realizacji projektu odzwierciedla poniższa tabela.

Na podstawie części E.2 wniosku o dofinansowanie					Na podstawie kontroli projektu po jego zakończeniu	
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok zakończenia inwestycji (wartość zakładana)	Wartość faktycznie osiągnięta	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników (akta kontroli)
Wskaźniki produktów						
1.1.3 Długość zmodernizowanej drogi	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	2,82	2,82	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.5 Liczba zmodernizowanych skrzyżowań	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0	5	5	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.7 Liczba zmodernizowanych obiektów mostowych/ wiaduktów/estakad/ tuneli	Inwentaryzacja powykonawcza	szt	0	1	1	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.11 Długość zmodernizowanych utwardzonych poboczy	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	2,82	2,82	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.15 Liczba zmodernizowanych zatok autobusowych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt	0	3	3	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.16 Długość wybudowanych chodników	Inwentaryzacja powykonawcza	szt	0,00	0,48	0,48	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.28 Liczba zmodernizowanych przejść dla pieszych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt	0	1	1	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.
1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	0,11	0,11	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z 21.12.2005 r.

Wskaźniki rezultatów						
1.1.71 Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów	Mapy geodezyjne	ha	0,00	26,00	24,87	Wyciąg terenów inwestycyjnych zawierający numery działek i ich powierzchnie; Wyciąg mapy geodezyjnej z zaznaczonymi terenami inwestycyjnymi
1.1.72 Natężenie ruchu na drodze	Pomiary ruchu	pojazdy/h	52,00	229,00	190,00	Badanie pomiarów przeprowadzone 28.11.2006 r. przez Przedsiębiorstwo Projektowo-Usługowe „INKOM” S.C.
1.1.73 Średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci	Wykonane pomiary	minuty	8,40	3,40	3,40	Notatka służbowa z 10.01.2006 r. nt. wyników przeprowadzonych pomiarów czasu przejazdu.
1.1.76 Nośność zmodernizowanego obiektu (drogi/mostu)	Badanie nośności płytą VSS	kN/oś	70,00	115,00	115,00	Oświadczenie p. Wojciecha Ostrzołka, inspektora nadzoru w specjalności konstrukcyjno-budowlanej; Wyniki pomiarów kontrolnych płytą VSS

Kontrola potwierdziła osiągnięcie wszystkich zaplanowanych wartości wskaźników produktów. Natomiast nie został w pełni osiągnięty wskaźnik rezultatu p.n. *Natężenie ruchu na drodze*. Pomiary wykonane po zakończeniu projektu tj. w dniu 20.12.2005 r. stwierdziły natężenie ruchu na poziomie 126 pojazdów/h. Było to wynikiem bardzo krótkiego terminu pomiędzy zakończeniem projektu a koniecznością zbadania natężenia ruchu. Ulica Libowiec w trakcie realizacji była całkowicie zamknięta dla ruchu. Dlatego zasadne było wykonanie powtórnych pomiarów ruchu. Kolejne badanie natężenia ruchu na ulicy Libowiec wykazało poprawę. Pomiary wykonane 28.11.2006 r. odnotowały natężenie ruchu na drodze na poziomie 190 pojazdów/h.

Zgodnie z uzyskanymi w trakcie kontroli danymi na temat terenów inwestycyjnych dostępnych w wyniku realizacji projektu wartość wskaźnika rezultatu 1.1.71 nie została w pełni osiągnięta (o ponad 4% mniej, niż zaplanowano we wniosku o dofinansowanie) – od podanej powierzchni należy odjąć obszar samej drogi, ponieważ *de facto* w momencie zakończenia inwestycji obszar ten przestał być potencjalnym terenem inwestycyjnym.

Pozostałe wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte w 100%.

Niektóre osiągnięte efekty rzeczowe przedstawia również dokumentacja fotograficzna wykonana podczas oględzin na miejscu inwestycji (zdjęcia 1 i 2).

Zdjęcie 1. Zmodernizowana droga

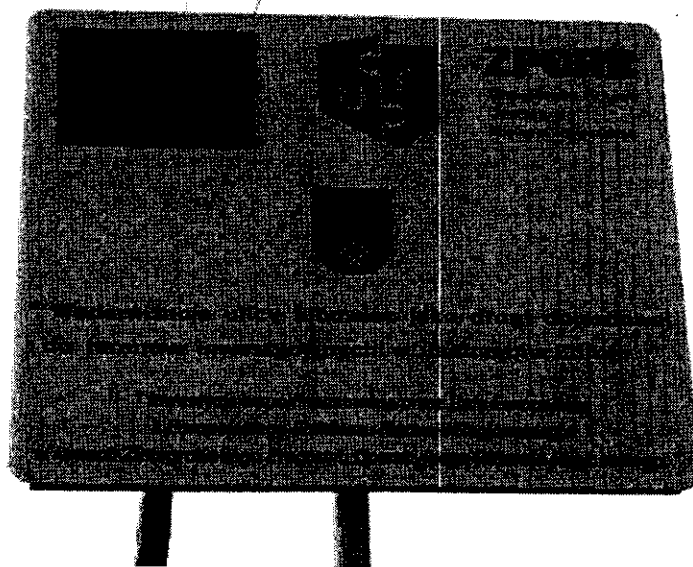


Zdjęcie 2. Zatoka autobusowa



Zgodność ze stanem faktycznym informacji zawartych w sprawozdaniu końcowym, odnoszących się do obowiązku informacji i promocji projektu stwierdzono na podstawie kserokopii artykułów prasowych („Eurofundusze”, „Jastrzęb” – miesięcznik informacyjny miasta Jastrzębie Zdrój), wydruków ze strony internetowej www.jastrzebie.pl, oznakowania wybranych dokumentów dotyczących realizacji projektu (akta kontroli) oraz oględzin tablic pamiątkowych umieszczonych na początku i końcu inwestycji (zdjęcie nr 3).

Zdjęcie 3. Tablica pamiątkowa



Kontrola potwierdziła prawidłową realizację projektu w zakresie prowadzenia monitoringu, sprawozdawczości oraz informacji i promocji w ramach projektu.

fucla

IV Prawdliwość ewidencji księgowej

W § 2 zawartej umowy nr Z/2.24/I/1.1.1/1/04/U/18/05 o dofinansowanie Projektu jest zapis, że „Instytucja Pośrednicząca” przyznaje „Beneficjentowi” na realizację Projektu określonego we wniosku o dofinansowanie projektu ze środków EFRR w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa), dofinansowanie w kwocie nie większej niż 6 973 688,68 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Całkowitą wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne określono w umowie na kwotę 9 298 251,58 zł.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 2 324 562,90 zł a także do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

W § 3 zawartej umowy określono:

- rozpoczęcie realizacji Projektu na 01.03.2005 r.,
- zakończenie realizacji Projektu na 30.09.2006 r.

Do wyżej opisanej umowy zawarto 19.07.2005 r. Aneks nr 1, w którym uległy zmianie : kwota dofinansowania z EFRR, całkowita wartość Projektu, kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych, kwota wkładu własnego Beneficjenta oraz terminy realizacji Projektu (rozpoczęcia i zakończenia).

Wg Aneksu nr 1 „Instytucja Pośrednicząca” przyznała „Beneficjentowi” na realizację Projektu dofinansowanie w kwocie nie większej niż 4 243 296,60 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu.

Całkowita wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne określono w Aneksie nr 1 na kwotę 5 657 728,81 zł.

Beneficjent zobowiązał się w nim do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 1 414 432,21 zł a także do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowanych w ramach Projektu.

W § 2 Aneksu nr 1 określono okres realizacji Projektu, jak niżej:

- rozpoczęcie realizacji Projektu: 22.04.2005 r.
- zakończenie realizacji Projektu: 23.12.2005 r.

W trakcie kontroli ustalono, że Beneficjent otworzył 23.12.2004 r. dwa rachunki bankowe w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Krakowie, Filia w Bielsku - Białej na obsługę finansową realizowanego Projektu o nazwie:

- „rachunek pożyczki” o nr 61 1130 1150 0012 1108 6720 0003,
- „rachunek środków własnych” o nr 88 1130 1150 0012 1108 6720 0002.

Planowane wydatki na realizację wyżej opisanego zadania zostały wprowadzone do budżetu Miasta następującymi Uchwałami Rady Miasta w Jastrzębiu Zdroju:

w 2005 r. zaplanowano w budżecie Miasta wydatki i tak:

- w Załączniku nr 8 do Uchwały Rady Miasta Nr XXVII/571/2004 z 18.12.2004 r. w sprawie budżetu Miasta na 2005 r. uwzględniono wydatki na lata 2004-2006 w dziale 600 – Transport i łączność, rozdział 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu na kwotę ogółem 5 571 300,00 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 4 179 400,00 zł.,

w 2006 r. zaplanowano w budżecie Miasta wydatki i tak:

- w Załączniku nr 6 do Uchwały Rady Miasta Nr XXXIX/834/2005 z 15.12.2005 r. w sprawie budżetu Miasta na 2006 r. uwzględniono wydatki w dziale 600, rozdział 60015 na kwotę ogółem 912 000,00 zł w tym do refundacji z EFRR na kwotę 512 000,00 zł.

„Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju” została wykonana przez wykonawcę wybranego w drodze postępowania o zamówienie publiczne – przetarg nieograniczony tj: Firmę STRABAG Sp. z o. o. z Warszawy, z którą Miasto Jastrzębie Zdrój zawarło umowę nr IKI 08130-147-W/2005 z 22.04.2005 r.

Ponadto Miasto Jastrzębie Zdrój zawarło umowę nr IKI 08130-164-W/2005 z 16.05.2005 r. z Panem Marianem Micińskim "Projekty i ekspertyzy w zakresie budowy dróg i inżynierii" z Siewierza na pełnienie nadzoru budowlano-autorskiego nad realizacją modernizacji ulicy Libowiec.

Kontrola wykazała, że ewidencja księgowa wydatkowanych środków finansowych na realizację opisanego projektu była prowadzona przez Miasto Jastrzębie Zdrój jako ewidencja wyodrębniona, zgodnie z zapisem w § 12 zawartej umowy o dofinansowanie Projektu.

Ewidencję księgową prowadzono komputerowo przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego zakupionego w Firmie „REKORD” Systemy Informatyczne z Bielska-Białej.

W trakcie czynności kontrolnych korzystano z wydruków komputerowych kont wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej przez Miasto Jastrzębie Zdrój, na których są uwidocznione operacje księgowe dotyczące wpływu faktur i zapłaty faktur dotyczących wydatków poniesionych na realizację Projektu jak niżej:

- wpływ faktur do miasta za wykonane roboty w ramach Projektu księgowano na kontach 080 i 201,

- zapłatę faktur (wydatków poniesionych przez Beneficjenta na realizację Projektu) dokonywano z rachunku bieżącego prowadzonego w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju (dotyczy to wydatków niekwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta w latach 2004-2006 na wartość 39 417,74 zł), księgowano na kontach 201 i 130,

- zapłatę faktur (wydatków) dokonywano z rachunku bieżącego otwartego w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie (dotyczy to wydatków niekwalifikowalnych na wartość 257 659,92 zł), księgowano na kontach 201 i 130,

- zapłatę faktur (wydatków) dokonywano z rachunku bieżącego otwartego w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w latach 2005-2006 tj. „rachunku pożyczki” na wartość 4 115 321,39 zł, księgowano na kontach 201 i 138 i „rachunku środków własnych” na kwotę 1 371 773,82 zł , księgowano na kontach 201 i 130.

Powyższe księgowania wynikały z wydruków komputerowych kont związanych z realizacją Projektu (załącznik do informacji pokontrolnej) prowadzonych zgodnie z Zakładowym planem kont dla projektu wprowadzonym Zarządzeniem Nr Or.0151- 322/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 30.10.2005 r., obowiązującym od 01.01.2005 r.

Na podstawie zapisów księgowych na koncie 080 (inwestycje-środki trwałe w budowie) oraz dowodów źródłowych (faktur VAT, rachunków) ustalono, że faktyczne nakłady finansowe poniesione przez Beneficjenta na realizację opisanego projektu w latach 2004-2006 wynosiły ogółem (brutto z podatkiem VAT) 5 784 172,87 zł, z tego:

- kwota 5 487 095,21 zł to wydatki poniesione na realizację Projektu uznane przez Beneficjenta za wydatki kwalifikowalne,
- kwota 297 077,66 zł to pozostałe wydatki, które Beneficjent pokrył ze środków własnych na realizację Projektu (wydatki niekwalifikowalne), które zwiększyły wartość Projektu.

Z „Zestawienia wydatków dotyczących zadania inwestycyjnego – „Modernizacja ulicy Libowiec”, które stanowi załącznik do informacji pokontrolnej jak i z opisu na dowodach źródłowych wynika, że Beneficjent uznał za wydatki kwalifikowalne wydatki na sumę 5 487 095,21 zł, z tego do pokrycia:

- ze środków EFRR – 4 115 321,39 zł (wydatek niższy niż wynika to z Aneksu nr 1 do zawartej umowy) odpowiadającej wysokości 75% wydatków kwalifikowalnych od kwoty 5 487 095,21 zł,
- sfinansowane przez Beneficjenta w ramach wkładu własnego na realizację Projektu 1 371 773,82 zł (wydatek niższy niż to wynika z Aneksu nr 1 do zawartej umowy).

Po zakończeniu realizacji Projektu poniesione nakłady finansowe przez Miasto Jastrzębie Zdrój na wartość 5 784 172,87 zł brutto z podatkiem VAT wprowadzone zostały do ewidencji księgowej środków trwałych poprzez konto 011 na podstawie trzech dowodów:

- OT nr IKI-134/2006 z 30.04.2006 r. na kwotę 5 661 091,10 zł (droga ul. Libowiec – zwiększenie wartości),
- OT nr IKI-135/2006 z 30.04.2006 r. na kwotę 37 047,89 zł (oświetlenie ul. Libowiec),
- OT nr IKI-136/2006 z 30.04.2006 r. na kwotę 86 033,88 zł (ul. Libowiec – kanalizacja deszczowa).

Nakłady finansowe poniesione na realizację wyżej opisanego Projektu zostały ujęte na „Kartach środka trwałego” (prowadzonych w komputerze) w grupach, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych, do których nadano numery inwentarzowe.

Ustalono, że płatności wydatków (faktur VAT, rachunków) przedstawionych w „Zestawieniu wydatków dotyczących zadania inwestycyjnego – Modernizacja ul. Libowiec”, stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej zostały dokonane z rachunków bankowych otwartych:

- w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie i dotyczy to wydatków poniesionych przez Beneficjenta na realizację Projektu do refundacji z EFRR, które były płacone z „rachunku pożyczki” o nr 61 1130 1150 0012 1108 6720 0003 oraz z „rachunku środków własnych o nr 88 1130 1150 0012 1108 6720 0002,

- w Banku Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju i dotyczy to wydatków niekwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta. Płatności rachunków, faktur VAT zostały dokonane w terminach określonych w fakturach przez wykonawcę.

Po terminie umownym zakończenia realizacji Projektu, który określono w Aneksie nr 1 do zawartej umowy na 23.12.2005 r., Beneficjent tj. Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój uregulował płatności następujących faktur:

- Fakturę VAT 230542/11/2005 z 30.11.2005 r. za wykonanie roboty na kwotę 304 519 ,12 zł, zapłacono 27.12.2005 r. (poz.15 zestawienia),

- Fakturę VAT 27/2005 z 21.12.2005 r. za pełnienie nadzoru budowlano – autorskiego, na kwotę 5 600,00 zł, zapłacono 30.12.2005 r. (poz. 16 zestawienia),

- Fakturę VAT 48/12/05 z 20.12.2005 r. za pomiar natężenia ruchu kołowego w jednym punkcie na kwotę 945,00 zł, zapłacono 17.01.2006 r. (poz. 17 zestawienia),

- Fakturę VAT 230565/12/2005 z 22.12.2005 r. za modernizację ulicy Libowiec na kwotę 500 858,15 zł., zapłacono 18.01.2006 r. (poz. 18 zestawienia).

Beneficjent uznał powyższe wydatki za wydatki kwalifikowalne. Ww. faktury zapłacono w terminie określonym w fakturze przez wykonawcę.

Wyjaśnienie do powyższych ustaleń złożyła Pani Anna Stawiarska – Skarbnik Miasta, co zostało załączone do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

Ponadto Beneficjent poniósł nakłady finansowe po zakończeniu realizacji Projektu tj. po 23.12.2005 r., które uznał za wydatki niekwalifikowalne i dotyczy to faktur jak niżej:

- Faktury VAT nr 42/06 z 10.01.2006 r. za naklejki na papierze na kwotę 80,52 zł, zapłacone 21.01.2006 r. (poz 19 zestawienia),

- Faktury VAT nr 32/U/06 z 31.03.2006 r. za inwentaryzację powykonawczą ul. Libowiec na kwotę 2 806,00 zł, zapłacone 13.04.2006 r. (poz. 20 zestawienia).

Kontrola ustaliła poza tym, że w Urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój w okresie od 04.05.2006 r. do 17.07.2006 r. przeprowadzono kontrolę przez kontrolera z Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Katowicach.

Przedmiotem kontroli było „pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych Unii Europejskiej na samorządowe budownictwo drogowe w okresie od 2004 r. do końca pierwszego półrocza 2006 r.” Z protokołu kontroli jak i wystąpienia pokontrolnego Nr LKA-41013-2-06, P/06/061 z 09.10.2006 r. które wpłynęło do Urzędu Miasta w Jastrzębiu 10.10.2006 r. wynika, co następuje:

- kontrolą objęto proces przygotowania i realizacji projektu „Modernizacja ul. Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju”,

- we wnioskach o płatność w roku 2005 przedstawiono do refundacji ze środków ZPORR wydatki, które nie spełniały kryteriów kwalifikowalności wydatków ze ZPORR.

Kontrola NIK stwierdziła, że łączna wartość nieprawidłowo zakwalifikowanych kosztów do wydatków kwalifikowalnych wynosiła brutto z podatkiem VAT 668 513,25 zł (netto 547 961,68 zł) tj. 12,2% wydatków zadeklarowanych przez Miasto jako kwalifikowalne. Wskutek tego Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój uzyskał nienależne dofinansowanie na podstawie składanych „Wniosków o płatność” do „Instytucji Pośredniczącej” tj. Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w kwocie 396 874,25 zł, co zostało przedstawione w „Zestawieniu złożonych wniosków o płatność,” co zostało załączone do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

W „Zestawieniu wydatków dotyczących zadania inwestycyjnego pod nazwą Modernizacja ul. Libowiec”, załączonym do akt kontrolnych niniejszego Projektu przedstawiono:

a/ wydatki kwalifikowalne uznane przez Beneficjenta przedstawiają się jak niżej:

- wartość poniesionych wydatków uznanych przez Beneficjenta wynosi 5 487 095,21 zł (rubryka 8 i 9 zestawienia),

- wydatki do refundacji z EFRR (75%) – 4 115 321,39 zł (rubryka 8 zestawienia),

- faktycznie otrzymane środki finansowe przez Miasto z refundacji z EFRR do dnia kontroli tj. 05.01.2007 r. – 2 928 349,77 zł,

- środki do otrzymania z EFRR (płatność końcowa) – 1 186 971,62 zł.

b/ wydatki kwalifikowalne po weryfikacji przez Kontrolę NIK przedstawiają się jak niżej:

- wartość wydatków kwalifikowalnych winna wynosić – 4 818 581,95 zł (rubryka 11, 12 zestawienia), zweryfikowane wartości faktur przedstawiono kolorem niebieskim w zestawieniu,
- kwotę do refundacji z EFRR (75%) wykazano – 3 613 936,44 zł (rubryka 11 zestawienia), a winna być 3.613.93,46 zł,
- faktycznie otrzymane środki finansowe przez Miasto z refundacji EFRR do dnia kontroli tj. 05.01.2007 r. – 2 928 349,77 zł,
- środki do otrzymania z EFRR (płatność końcowa) winna wynosić – 685 586,69 zł.

Kwota nieprawidłowych wydatków zaliczona do wydatków kwalifikowanych wynosi 668 513,26 zł (różnica między kwotami 5 487 095,21 – 4 818 581,95 zł). Zawyżona kwota wydatków kwalifikowalnych wykazana do refundacji we "Wnioskach o płatność" spowodowała nadpłatę środków finansowych z tytułu refundacji środków z EFRR na kwotę 396 874,25 zł.

Po kontroli NIK Beneficjent złożył „Wniosek o płatność końcową” (nr 5), w którym przedstawił wnioskowaną kwotę do refundacji z EFRR na kwotę 1 082 460,94 zł (po korekcie). Ponadto Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z pismem przewodnim 20.11.2006 r. załączonym do "Wniosku o płatność końcową " aby pomniejszyć kwotę do refundacji wykazaną we "Wniosku o płatność końcową tj. 1 082 460,94 zł o nadpłaconą kwotę środków finansowych tj. 396 874,27 zł wynikającą ze złożonych już wniosków o płatność. W związku z tym do otrzymania należna kwota wynosi 685 586,67 zł.

W dniu 08.01.2007 r. do Pani Marii Pilarskiej – Naczelnika Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój wpłynęło pismo przesłane e-mailem ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o zwrocie dotacji, które załączono do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

11.01.2007 r. Beneficjent tj. Urząd Miasta w Jastrzębiu Zdroju przekazał kwotę 396 874,27 zł na konto Instytucji Pośredniczącej jako zwrot dotacji .

Powyższa wpłata została zgodnie z art. 55 § 2 Ordynacji podatkowej zaliczona przez Instytucję Pośredniczącą w części na należność główną i odsetki. Do zwrotu pozostawała kwota 42 102, 47 zł wraz z odsetkami.

28.02.2007 r. Beneficjent uregulował powyższą należność dokonując wpłaty w kwocie 46.599, 47 zł.

Po kontroli NIK Beneficjent dokonał 16.11.2006r. tylko korekty opisu faktur kwalifikowalnych, które załączono do faktur.

Z powyższych opisów wynika, że kwota wydatków kwalifikowalnych uległa zmniejszeniu w § 6058 i w § 6059 na kwotę ogółem 668.513,26 zł a wydatki niekwalifikowalne uległy zwiększeniu w § 6050 o kwotę 668.513,26 zł.

Korekty nie dokonano jednak w ewidencji księgowej, analitycznej (w § 6058, 6059, 6050), ponieważ korekta dotyczyła wydatków roku 2005, a księgi zostały już zamknięte.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w dokumentach sporządzonych przez Beneficjenta przedstawiających poniesione wydatki na realizację Projektu występują różnice groszowe.

W związku z powyższym pobrano wyjaśnienia w sprawie różnic groszowych wynikających z "Zestawienia wydatków poniesionych na realizację Projektu" i z „Zestawienia wniosków o płatność” od Pani Naczelnik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji oraz Pana Naczelnika Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój, które załączono do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

W trakcie czynności kontrolnych poddano weryfikacji dowody źródłowe tj: faktury VAT i rachunki wykazane w załączniku do informacji pokontrolnej dokumentujące wydatki poniesione na realizację Projektu i stwierdzono, że faktury odpowiadały wymogom ustawy o rachunkowości, były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby.

Dowody źródłowe posiadały opis o numerze Projektu, numerze umowy, procentowym udziale środków współfinansujących Projekt, dekrety księgową i adnotację odnośnie wydatkowania środków zgodnie z przepisami Prawo Zamówień Publicznych.

Dokumenty dotyczące wydatków poniesionych na realizację Projektu (faktury VAT, rachunki) wyciągi bankowe, przelewy, wydruki komputerowe kont są dostępne i właściwie zabezpieczone w Mieście Jastrzębie Zdrój.

Dane księgowe są archiwizowane codziennie na taśmach (streamerach) a oprócz tego na płytach DVD.

Taśmy są przechowywane w szafie Wydziału Informatycznego (budynek A) Miasta, a płyty w szafie pancerniej Wydziału Informatycznego (budynek B) Miasta.

Beneficjent tj: Miasto Jastrzębie Zdrój przesłał pięć „Wniosków o płatność” do Instytucji Pośredniczącej – Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach:

I wniosek o płatność za okres od 23.06.05 r. do 23.06.05 r., w którym podał kwalifikowane wydatki na sumę 238 555,11 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 178 916,33 zł,

II wniosek o płatność za okres od 24.06.06 r. do 26.08.05 r., w którym podał kwalifikowalne wydatki na sumę 948 197,92 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 711 148,44 zł,

III wniosek o płatność za okres od 27.08.05 r. do 27.09.05 r., w którym podał kwalifikowalne wydatki na sumę 1 350 200,13 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 1 012 650,10 zł,

IV wniosek o płatność za okres od 28.09.05 r. do 31.10.05 r., w którym podał kwalifikowalne wydatki na sumę 1 367 513,20 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 1 025 634,90 zł,

V wniosek o płatność za okres od 01.11.05 r. do 18.01.2006 r., w którym podał kwalifikowalne wydatki na sumę 1 443 281,26 zł, w tym do refundacji z EFRR na kwotę 1 082 460,94 zł.

Wnioski podpisał Prezydent Miasta Jastrzębie Zdrój.

Beneficjent w ramach refundacji poniesionych wydatków otrzymał łącznie 2 928 349,77 zł na wyodrębniony rachunek bankowy „rachunek pożyczki” i „rachunek środków własnych” środki finansowe w pięciu ratach tj.

22.09.2005 r. - 178 916,33 zł,

28.10.2005 r. - 347,30 zł,

31.10.2005 r. - 710 801,14 zł,

13.02.2006 r. - 1 012 650,10 zł,

15.03.2006 r. - 1 025 634,90 zł.

V. Podsumowanie

1. Stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości:

➤ w zakresie stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych:

- błędnie sporządzono Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) dla potrzeb postępowania przetargowego na wykonanie modernizacji ulicy Libowiec. Powyższe uchybienie zostało wyjaśnione przez Beneficjenta w piśmie skierowanym do Najwyższej Izby Kontroli z 20.12.2006 r. (sygn. KAW.0911/4/2006) w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, i załączone do akt kontrolnych niniejszego Projektu.

- naruszono art. 67 ust 1 pkt 5 (b) ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Umowa nr IKI 08130-428-W/2005 z 04.11.2005 r. z wykonawcą STABAG Sp. z o.o., ul. B. Brechta 7, 03-472 Warszawa, na wykonanie zamówienia dodatkowego). Powyższe uchybienie zostało wyjaśnione przez Beneficjenta w piśmie skierowanym do Najwyższej Izby Kontroli cytowanym powyżej.

➤ w zakresie realizacji zakresu rzeczowego Projektu:

- nie wykonano pełnego zakresu prac zabezpieczających jezdni i pobocza zmodernizowanej drogi poprzez brak zamontowania ok. 42 m barier o wartości netto 4.054, 70 zł., co nie zostało odnotowane przy odbiorze końcowym zadania w grudniu 2005 r. Brakujące 42 m barier wbudowano w ramach robót gwarancyjnych w dniu 16 czerwca 2006 r. Powyższe uchybienie zostało wyjaśnione przez Beneficjenta w piśmie skierowanym do Najwyższej Izby Kontroli cytowanym powyżej,

- wykonano roboty budowlane na dodatkowym fragmencie drogi nie objętym wnioskiem o dofinansowanie, które zaliczono do wydatków kwalifikowanych Projektu. Beneficjent złożył wyjaśnienia w tym zakresie w piśmie skierowanym do NIK, a po oddaleniu jego zastrzeżeń przez Komisję Odwoławczą zweryfikował płatność końcową i dokonał zwrotu kwestionowanej kwoty wraz z odsetkami do Instytucji Pośredniczącej w dwóch transzach z 11.01.2007 r. i 28.02.2007 r.,

- na odcinku objętym Projektem ZPORR wykonano dodatkowy materac technologiczny o wartości 222.951, 29 zł netto (272 000, 57 zł brutto), który zakwalifikowano jako roboty zamienne. W ocenie NIK i Komisji Odwoławczej prace te miały charakter dodatkowych prac ziemnych i stanowiły koszty niekwalifikowane. Beneficjent złożył wyjaśnienia w tym zakresie w cyt. powyżej piśmie skierowanym do NIK, a związku z nie uznaniem jego zastrzeżeń przez Komisję Odwoławczą dokonał zwrotu kwestionowanej kwoty wraz z odsetkami do Instytucji Pośredniczącej w dwóch transzach z 11.01.2007 r. i 28.02.2007 r.,

- na wykonanie warstwy mrozoochronnej drogi objętej Projektem zatwierdzono kosztorys zamienny do ofertowego, który podwyższył, w ocenie NIK niezasadnie, koszty wykonania robót o kwotę 24.479, 96 zł netto (29 865, 55 brutto). Na powyższe ustalenia Beneficjent wniósł zastrzeżenia, które zostały oddalone przez Komisję Odwoławczą.

W związku z powyższym pismem z 13.03.2007 r. (sygnatura IKI.3051/1/L04) Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej o pomniejszenie płatności końcowej o kwestionowaną kwotę.

➤ w zakresie monitoringu i sprawozdawczości:

- stwierdzono, że w pkt II.7.A *Wskaźniki realizacji projektu* sprawozdania końcowego podano nieprawidłową wartość wskaźnika rezultatu 1.1.71 *Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów* – jest 26,00 ha, powinno być 24,87 ha.

2. Dokumenty uzupełniające:

- korekta sprawozdania końcowego.

3. Zalecenia kontrolującego wraz z terminem ich realizacji:

Dokonanie korekty sprawozdania końcowego w zakresie osiągniętej wartości wskaźnika rezultatu p.n. 1.1.71 Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów oraz złożenie poprawionej wersji papierowej i elektronicznej sprawozdania do Instytucji Pośredniczącej w terminie 7 dni od otrzymania niniejszej informacji.

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

Informacja pokontrolna została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Informuję, że zgodnie z § 27 ust. 3 i ust. 4 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.), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia muszą zostać złożone pisemnie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Ponadto, zgodnie z §28 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.), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Jastrzębie Zdrój, dnia...16.04.2007r.....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

PREZYDENT MIASTA
.....
mgr Marian Janeczek

Kontrolujący

.....
.....
.....

.....

16.03.2007r.
Dorota Wojcik
.....

16.03.2007r.

.....

**ZPORR**Zintegrowany Program
Operacyjny

Rozwoju Regionalnego

ŚLĄSKI ZARZĄD WOJEWÓDZKI
W KATOWICACHWydział Zarządzania Rozwojem i Gospodarką
40-032 Katowice, ul. Jagiellońska 25
000514256

FE.4/KL/701200-18-5/07

Wydział Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji	
wpl. dnia	2007-04-11
Nr pisma podpis	

p. Janichon Prezydent Płone 10.04.07



8596

Katowice, 4 kwietnia 2007 r.

16/10.04.07

Pan

Marian Janecki

Prezydent Miasta Jastrzębie Zdrój

Nawiązując do pisma Pana Prezydenta z 23 marca 2007 r. (znak: IK1.3051/1/L/04) w sprawie stopnia osiągnięcia wskaźnika rezultatu p.n. *Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów w ramach zrealizowanego projektu p.n. Modernizacja ulicy Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju* uznaję za zasadne wyjaśnienia na temat kwalifikacji dróg (działki o numerach 1393/43, 390/36 i części działki o nr 383/36) wykazanych w ramach terenów inwestycyjnych, jako drogi wewnętrzne.

Tytuł i cel projektu wskazuje, że teren inwestycyjny, który stał się dostępny w wyniku realizacji projektu, to teren uzbrojony, z dogodnym połączeniem komunikacyjnym do niego. Nie można za taki teren uznać na przykład drogi publicznej (definicja zawarta w art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. Nr 14, poz. 60 z późn. zm.)), która w założeniu ma pełnić funkcję dojazdową, zapewniając w ten sposób komunikację z pozostałymi częściami miasta. Dołączony do akt kontroli wykaz potencjalnych terenów inwestycyjnych określa numer działki, powierzchnię w hektarach oraz precyzuje właściciela danej działki. Z wykazu nie wynika przeznaczenie wyszczególnionych działek ze względu na sposób zagospodarowania oraz funkcję danego terenu przewidzianą w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego (§ 27 rozporządzenia ministrów gospodarki przestrzennej i budownictwa oraz rolnictwa i gospodarki żywnościowej z dnia 17 grudnia 1996 r. w sprawie ewidencji gruntów i budynków (Dz. U. Nr 158, poz. 813.)), co umożliwiłoby jednoznaczne stwierdzenie, czy dokonano prawidłowej klasyfikacji działki, jako terenu inwestycyjnego.

Uwzględniając uwagi Pana Prezydenta informuję, że wskaźnik rezultatu został osiągnięty zgodnie z zaplanowaną wartością, tj. 26 hektarów, dlatego nie jest konieczne sporządzenie korekty sprawozdania końcowego w tym zakresie.

Mając powyższe na uwadze proszę o podpisanie informacji pokontrolnej i przesłanie jej do Instytucji Pośredniczącej.

Dyrektor Wydziału

Dorota Wójcik

966