

Egzemplarz nr



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 27 VI 2006r.

Nr akt kontroli
BE-1/UJ/701200-21/7/06

INFORMACJA POKONTROLNA

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

Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz środki budżetu państwa) dla projektu „Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju – Etap III”

I. Informacje ogólne

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Miasto Jastrzębie-Zdrój

Aleja Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie Zdrój

REGON: 000523689

NIP: 633-001-19-32

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
- Pani Mirosława Zarzycka – podinspektor w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji.

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałem od st. 1 do 18
Naczelnik Wydziału
14.09.2005
(data i podpis) mgr inż. Maria Pilarska

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:	Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	PN 0939/1017/06 z dnia 18 kwietnia 2006r.
Imię i nazwisko:	Krzysztof Lorenc
stanowisko służbowe:	inspektor Oddziału Monitoringu i Raportowania
nazwa komórki kontroli:	Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	PN 0939/1019/06 z dnia 18 kwietnia 2006r
Imię i nazwisko:	Barbara Gołębiewska
stanowisko służbowe:	starszy inspektor
nazwa komórki kontroli:	Wydział Prawny i Nadzoru
nr i data upoważnienia:	PN 0939/1020/06 z dnia 18 kwietnia 2006r

5. Okres kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 18 kwietnia 2006r. do 30 maja 2006r.

6. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu:

Finansowy:

Sprawdzenie pod względem finansowo – księgowym prawidłowości wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na projekt „*Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju – Etap III*”

Rzeczowy:

Ocena zgodności realizacji projektu z:

- Warunkami określonymi w umowie nr Z/2.24/I/1.1.1./2/04/U/21/05 zawartej 20 stycznia 2005r. w Katowicach pomiędzy Wojewodą Śląskim a Gminą Jastrzębie-Zdrój (w brzmieniu ustalonym aneksem nr 1 z 11 sierpnia 2005r.)
- Warunkami określonymi w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Warunkami określonymi w umowie z wykonawcą,
- Sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu,
- Politykami wspólnotowymi.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. art. 52 i 53 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. nr 116, poz.1206)
2. § 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz.2206 z późn. zm.),
3. § 10 umowy nr Z/2.24/I/1.1.1/2/04/U/21/05 o dofinansowanie projektu „*Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju – Etap IIP*” zawartej 20 stycznia 2005r. w Katowicach.

Okres objęty kontrolą:

Od 20 stycznia 2005r. (data zawarcia umowy) do 30 grudnia 2005r. (zakończenie rzeczowe realizacji projektu zgodnie z aneksem do umowy).

Założenia organizacyjne kontroli:

Kontrola miała charakter kompleksowy i objęła:

- sprawdzenie zgodności podmiotowej i przedmiotowej postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
- 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 w wnioskiem o dofinansowanie)

Przedmiotem projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, była modernizacja istniejącej Alei Piłsudskiego na odcinku o długości 0,9 km. W ramach inwestycji przewidywano:

- wzmocnienie nawierzchni jezdni poprzez położenie nakładki z masy mineralno-bitumicznej,
- korektę układu istniejącego skrzyżowania z ulicami Warszawską i Mazowiecką,
- poszerzenie jezdni do szerokości 7 km,
- budowę chodników o długości 2,1 km,
- budowę trasy rowerowej 1,8 km,
- budowę kanalizacji deszczowej o długości 463 m,
- przebudowę i modernizację istniejących zatok autobusowych,
- budowę parkingów (84 miejsca postojowe), obrzeży, wjazdów, sygnalizacji świetlnej.

2.2 Procedury przetargowe

A. Roboty budowlane

Ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane: „**Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju – III etap – zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej**” zostało wywieszone w siedzibie zamawiającego w dniach od 24.01.2005r. do 18.03.2005r., zamieszczone na jego stronie internetowej od 24.01.2005r do 18.03.2005r. oraz przekazane:

- Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 24.01.2005r (opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 28.01.2005r., nr 19 poz. 4185).

Tryb przetargu – przetarg nieograniczony.

Wartość zamówienia – powyżej 60 000 euro.

Termin składania ofert – 18.03.2005 do godziny 10.00

Otwarcie ofert – 18.03.2005 godzina 11.00

Kwota, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (podana bezpośrednio przed otwarciem ofert) – 5.375.989, 72 zł.

Do upływu terminu składania ofert złożono 4 oferty:

- Konsorcjum Firm: Eurovia Polska S.A. ul. Sosnowiecka 11, 41-400 Mysłowice, Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. zo.o. , ul. Mikołowska 107 Rybnik,
- NCC Industrii Polska Sp. z o.o., ul. Św. Mikołaja 7, 50-125 Wrocław,
- DROGI I MOSTY Sp. z o.o., ul. Ks. J. Londzina 115, 43-382 Bielsko-Biała,
- STRABAG Sp. z o.o., ul. Brechta 7, 03-472 Warszawa.

W wyniku oceny i porównania złożonych ofert, jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Konsorcjum Firm: Eurovia Polska S.A. , Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. , ul. Sosnowiecka 11, 41-400 Mysłowice.

11.04.2005r Przedsiębiorstwo NCC Industri Polska Sp. z o.o. złożyło protest przeciwko czynności odrzucenia swojej oferty wnosząc o powtórzenie czynności oceny ofert. Po zapoznaniu się z treścią protestu 14.04.05r. zamawiający oddalił protest.

Na powyższe rozstrzygnięcie 25-04-2005 Przedsiębiorstwo NCC Industri Polska Sp. z o.o. złożyło odwołanie do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

09.05.05r Zespół Arbitrów orzekł postanowieniem o odrzuceniu odwołania. / Sygn. Akt. UZP/ZO/ 0-880/05./

Umowę z wykonawcą nr IKI 08130 – 185 –W/2005 podpisano w dniu 30.05.2005 r.

B. Nadzór autorski nad realizacją zadania - Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu zrealizowano w oparciu o art. 4 ust 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. nr 19 poz. 177 z późn. zm.) dla zamówień, których wartość nie przekracza 6 000 Euro.

Umowę zlecenia z Wykonawcą – Stowarzyszeniem Inżynierów i Techników Komunikacji RP Oddział w Krakowie, ul. Siostrzana 11, 30-804 Kraków o nr IKI 08130 -190 – W/2005 podpisano 30.05.2005r.

2.3 Realizacja projektu

W wyniku realizacji projektu, w okresie od 9 czerwca 2005r. do 15 grudnia 2005r. wykonano:

1. roboty drogowe obejmujące:

- długość zmodernizowanej drogi – 0,9 km
- liczba zmodernizowanych skrzyżowań – 1 szt
- liczba zmodernizowanych miejsc postojowych - 84 szt
- liczba zmodernizowanych zatok autobusowych – 2szt
- długość wybudowanych chodników – 0, 19 km
- długość zmodernizowanych ścieżek rowerowych 1,8 km
- długość zmodernizowanych chodników 1, 99 km

2. sieć kanalizacji deszczowej o długości 487, 1 mb
3. sygnalizację świetlną skrzyżowania i przejścia,
4. oświetlenie zewnętrzne:
 - liczba zmodernizowanych punktów oświetleniowych – 36 sztuk

Zakończenie robót przez wykonawcę zostało potwierdzone protokołem końcowego odbioru robót spisany 22.12.2005r. Usterek nie stwierdzono.

III Sprawozdawczość

Zgodnie z informacjami przedstawionymi w trakcie kontroli (pismo z 9 maja 2006 r., znak: IKI-MZ/3051/2/AP/2004) za osiągnięcie wskaźników produktu bezpośrednio odpowiedzialny był inspektor nadzoru pan Czesław Trzaskalik, inspektor w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji, nadzorujący roboty budowlane. Osobą odpowiedzialną za przygotowanie wszystkich sprawozdań, uzyskanie danych nt. wskaźników produktów (od inspektora nadzoru, czy wykonawcy), wskaźników rezultatów (z poszczególnych źródeł wskazanych we wniosku aplikacyjnym) była pani Mirosława Zarzycka, podinspektor w Wydziale Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji UM Jastrzębie Zdrój. Całość monitoringu realizacji projektu bezpośrednio nadzorowała pani Maria Pilarska, Naczelnik Wydziału Infrastruktury i Inwestycji oraz pan Krzysztof Gadowski, Zastępca Prezydenta Miasta, a od października 2005 r. pan Franciszek Piksa. Cały projekt nadzorował pan Marian Janecki, Prezydent Miasta.

Pomiar wskaźników odbywał się na podstawie dokumentów odbiorowych (m.in. protokołów odbioru, inwentaryzacji powykonawczej) w trakcie realizacji oraz bezpośrednio po zakończeniu realizacji inwestycji.

W trakcie realizacji projektu sporządzono 5 sprawozdań monitoringowych.

Tabela 1. Terminowość składania sprawozdań z realizacji projektu 701200-21

Okres sprawozdawczy	Termin na złożenie	Data wpływu do BZFE
I kwartał 2005 r.	07.04.2005	13.04.2005
II kwartał 2005 r.	07.07.2005	07.07.2005
III kwartał 2005 r.	07.10.2005	11.10.2005
IV kwartał 2005 r.	07.01.2006	06.01.2006
<i>Sprawozdanie końcowe</i>	<i>25 dni od zakończenia realizacji projektu</i>	<i>13.01.2006</i>

Zgodnie z par. 9 ust. 2 pkt 3 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.) złożono sprawozdanie i wniosek o płatność do BZFE w terminie do 25 dni od dnia zakończenia realizacji projektu.

Harmonogram realizacji projektu, który został przedstawiony w części II.1 *Opis zadań/etapów zrealizowanych w okresie objętym sprawozdaniem* oraz II.1.1 *Stan realizacji głównych zadań służących osiągnięciu celów projektu* sprawozdania końcowego przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2. Realizacja harmonogramu projektu 701200-21

Nazwa terminu realizacji projektu	Data podana we wniosku aplikacyjnym	Daty wynikające z przedłożonej dokumentacji	Dokument potwierdzający termin realizacji (akta kontroli)			
Data rozpoczęcia realizacji Projektu. Data zawarcia umowy z wykonawcą.	2005.05.30	2005.05.30	Umowa z wykonawcą nr IKI 08130-190-W/2005			
Data rzeczowego zakończenia projektu. Przedstawienie protokołu odbioru końcowego.	2005.12.30	2005.12.22	Protokół końcowego odbioru robót			
Rozliczenie projektu – złożenie sprawozdania końcowego i końcowego wniosku o płatność	2006.01.31	2006.01.13	Sprawozdanie końcowe i wniosek o płatność końcową (wpływ do BZFE)			
Nazwa etapu realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji	Zakończenie realizacji	Rozpoczęcie realizacji	Zakończenie realizacji	Rozpoczęcie realizacji	Zakończenie realizacji
Odcinek drogi Alei Piłsudskiego	2005.05.31	2005.12.15	2005.06.09	2005.12.15	- Protokół końcowego odbioru robót - Oświadczenie kierownika budowy w sprawie zakończenia robót budowlanych	- Protokół końcowego odbioru robót - Oświadczenie kierownika budowy w sprawie zakończenia robót budowlanych

Realizację projektu rozpoczęto 30 maja 2005 r. – nie przekroczono terminu, o którym mowa w par. 19 ust.1 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu, zmienionej aneksem nr 1 z dnia 11 sierpnia 2005 r.

Zgodnie z protokołem końcowego odbioru robót rozpoczęcie realizacji etapu p.n. Odcinek drogi Alei Piłsudskiego nastąpiło 9 dni po terminie wskazanym w aneksie nr 1 do umowy z 11 sierpnia 2005 r. i sprawozdaniu końcowym.

Zgodnie z częścią E.2 wniosku o dofinansowanie beneficjent zobowiązał się do osiągnięcia określonych wskaźników produktu i rezultatu. Efekty realizacji projektu odzwierciedla poniższa tabela

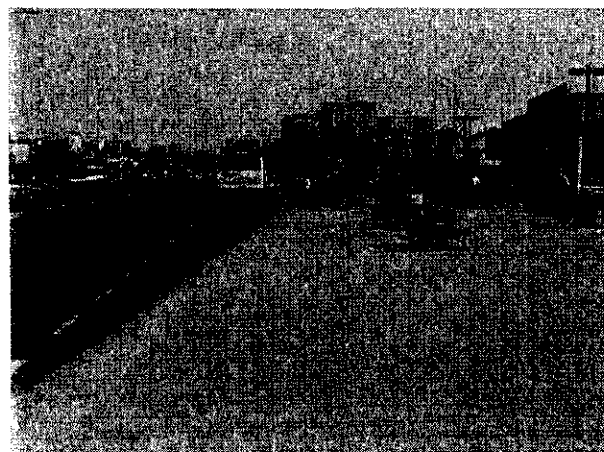
Tabela 3. Realizacja wskaźników produktu i rezultatu w ramach projektu 701200-21

Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	Jedn. miary	rok „0”	r. 2005 (wartość zakładana we wniosku aplikacyjnym)	r. 2005 (wartość zrealizowana)	Przedstawione dokumenty lub podjęte czynności potwierdzające uzyskanie wskaźników (akta kontroli)
Wskaźniki planowanych produktów						
1.1.3 Długość zmodernizowanej drogi	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	0,90	0,90	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.5 Liczba zmodernizowanych skrzyżowań	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	1,00	1,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.13 Liczba zmodernizowanych miejsc postojowych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	84,00	84,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.15 Liczba zmodernizowanych zatok autobusowych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	2,00	2,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.16 Długość wybudowanych chodników	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	0,11	0,19	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.19 Długość zmodernizowanych ścieżek rowerowych	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	1,80	1,80	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.27 Liczba zmodernizowanych punktów oświetleniowych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	33,00	36,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.28 Liczba zmodernizowanych przejść dla pieszych	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	3,00	3,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.63 Liczba zmodernizowanych urządzeń sterowania ruchem drogowym	Inwentaryzacja powykonawcza	szt.	0,00	1,00	1,00	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza

1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	0,46	0,49	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
1.1.17 Długość zmodernizowanych chodników	Inwentaryzacja powykonawcza	km	0,00	1,99	1,99	- Protokół końcowego odbioru robót; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
Wskaźniki planowanych rezultatów						
1.1.71 Powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów	Mapy geodezyjne	ha	0,00	49,00	49,00	- Skrócony wypis ze skorowidza działek z 2005.12.28 -Kopia mapy geodezyjnej
1.1.72 Natężenie ruchu na drodze	Pomiary ruchu	pojazdy/h	605,00	620,00	1 473,00	- Karta wynikowa pomiaru ruchu z 20.12.2005 r. - Pomiar ruchu na skrzyżowaniu, projekt nr K-05030, INKOM S.C. (grudzień 2005 r.)
1.1.73 Średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci	Pomiary	min.	1,50	1,00	1,00	- Notatka służbowa z 10 stycznia 2006 r. z wyników pomiaru
1.1.77 Nośność zmodernizowanego obiektu (drogi/mostu)	Badanie nośności płytą VSS	kN/oś.	80,00	115,00	115,00	- Pomiar ugięć nawierzchni z 24.04.2006 r. , TECHNO-TEST (raport nr 01/UMJ/2006)
1.1.78 Liczba wypadków drogowych	Raport policji	szt.	18,00	16,00	11,00	- Pismo p. J. Mazura, Komendanta Miejskiego Policji w Jastrzębiu Zdroju z 09.01.2006 r. (znak: l.dz. Rd-4638/05)

W wyniku realizacji projektu, zostały osiągnięte wszystkie planowane wskaźniki produktów. Osiągnięcie niektórych efektów rzeczowych inwestycji potwierdza również dokumentacja fotograficzna wykonana podczas oględzin na miejscu realizacji inwestycji (akta kontroli).

Zdjęcie 1. Zatoka autobusowa



Zdjęcie 2. Skrzyżowanie i sygnalizacja świetlna



4udo

Zdjęcie 3. Parking



Zdjęcie 4. Chodnik, ścieżka rowerowa



Przekroczono zaplanowane wartości dla następujących wskaźników produktu:

- 1.1.16 Długość wybudowanych chodników - o 0,08 km,
- 1.1.27 Liczba zmodernizowanych punktów oświetleniowych - o 3 szt.,
- 1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej - o 0,03 km.

Zwiększenie wartości wskaźnika 1.1.36 Długość wybudowanej sieci kanalizacji deszczowej spowodowane było koniecznością zmiany trasy przebiegu kanalizacji, na skutek natrafienia na uzbrowienie podziemne.

Natomiast zwiększenie długości wybudowanego chodnika (1.1.16) spowodowane było wykonaniem dodatkowego odcinka chodnika, niezbędnego do zapewnienia sprawnej i bezpiecznej pieszej komunikacji.

Należy podkreślić, że powyższe roboty dodatkowe zostały poniesione przez beneficjenta jako koszty niekwalifikowane.

Większa liczba wykonanych punktów oświetleniowych (1.1.27), zgodnie z wyjaśnieniami beneficjenta, wynika z faktu omyłki w momencie wpisywania danych z projektu do wniosku aplikacyjnego, gdyż 36 punktów oświetleniowych było założonych w projekcie budowlanym, SIWZ, przedmiarach, kosztorysie ofertowym oraz umowie z wykonawcą. Również w tym przypadku koszty zabudowania trzech punktów oświetleniowych zostały pokryte przez beneficjenta jako wydatek niekwalifikowany.

W wyniku przeprowadzenia pomiarów wskaźników rezultatu po zakończeniu realizacji inwestycji stwierdzono m.in., że:

- przekroczono wartość wskaźnika rezultatu 1.1.72 Natężenie ruchu na drodze o 853 pojazdy/h,
- osiągnięto mniejszą wartość wskaźnika rezultatu 1.1.78 Liczba wypadków drogowych, niż zakładano - o 5 jednostek.

Zgodnie z informacjami przedstawionymi podczas kontroli (pismo pana Mariana Janeckiego, Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 09.05.2006 r., znak: IKI-MZ/3051/2/AP/2004) wzrost wskaźnika natężenia ruchu wyjaśniono, że pomiary ruchu wykonywane były w okresie świąt Bożego Narodzenia, czyli w czasie, kiedy występuje wzmożony ruch na drogach. Konieczność wykonania pomiarów w takim okresie nakładał termin złożenia sprawozdania końcowego wraz z ostatnim wnioskiem o płatność do Instytucji Pośredniczącej.

Pozostałe wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte, co potwierdza zebrana dokumentacja pokontrolna.

Osiągnięte wartości wskaźników potwierdzają m.in. fakt, że projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans – umożliwia dostęp osobom niepełnosprawnym do korzystania z infrastruktury i sprzyja poprawie jakości życia osób, co potwierdza m.in. pokontrolna dokumentacja fotograficzna:

- instalacja specjalnych przycisków włączenia sygnalizacji świetlnej na przejściach dla pieszych (obniżona wysokość, łatwość dostępu),
- obniżenia chodników przy przejściach dla pieszych i ścieżkach rowerowych,
- wyznaczenie i oznakowanie miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych.

Zdjęcie 5. Miejsce parkingowe dla osoby niepełnosprawnej



Zdjęcie 6. Przejście dla pieszych ze specjalnie zamontowanymi przyciskami dla osób niepełnosprawnych



Na podstawie dokumentacji pokontrolnej (akta kontroli) stwierdzono również wypełnienie obowiązków beneficjenta, związanych z informacją i promocją tego projektu. Zgodność ze stanem faktycznym informacji zawartych w sprawozdaniu końcowym potwierdzona została na podstawie:

- kserokopii artykułów prasowych:
 1. „Główna ulica miasta wyremontowana”, dodatek reklamowy do Gazety Wyborczej „Eurofundusze” z 20 grudnia 2005 r.,
 2. „Już po remoncie”, Miesięcznik informacyjny Miasta Jastrzębie Zdrój „Jastrząb” nr 1 (538), styczeń 2006 r.
- wydruki ze strony internetowej:
 1. „Odremontowane ulice”, Jastrzębski Serwis Samorządowy, <http://www.jastrzebie.pl/drukuj/7/?id=1105>, wydruk z 22.12.2005 r.
 2. „Odremontowane ulice”, Jastrzębski Serwis Samorządowy, wydruk z 20.12.2005 r. http://www.jasnet.pl/wydarzenia/wydarzenia.php?id_wyd=0002980
 3. „Pozyskiwanie środków unijnych”, Jastrzębski Serwis Samorządowy, wydruk z 13.12.2005 r., <http://www.jastrzebie.pl/drukuj/6/?id=494>
- informacja o współfinansowaniu projektu z UE i logo Programu, m.in. na:
 1. Zleceniu publikacji w numerze specjalnym dodatku do śląskiego wydania Gazety Wyborczej „Eurofundusze” z 6 grudnia 2006 r. (znak: IKI-MN/3051/2/AP/2004), skierowane do AGORA S.A. Oddział w Katowicach, ul. Towarowa 4, 43-100 Tychy,
 2. Zleceniu wykonania pomiarów ruchu na skrzyżowaniu Alei Piłsudskiego z ulicą Warszawską i Mazowiecką, z 16 grudnia 2005 r. (znak: IKI-MN/3051/2/AP/2004), skierowane do Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego INKOM S.C., ul. Św. Barbary 21a, Katowice
 3. Protokole końcowego odbioru robót z 22.12.2005 r.
- kserokopii umowy z wykonawcą
 1. Umowa IKI 08130-185-W/2005 z 30.05.2005 r., umowa IKI 08130-436-W/2005 zmieniająca umowę nr IKI 08130-185-W/2005, umowa IKI 08130-478-W/2005 zmieniająca umowę nr IKI 08130-185-W/2005 zmieniona umową IKI 08130-436-W/2005 zawarta w dniu 22 grudnia 2005 r.

Kontrola stwierdziła brak informacji o współfinansowaniu projektu ze środków UE w umowie

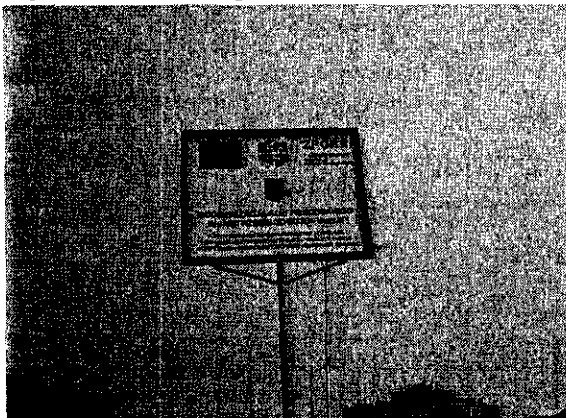
o pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją umowy nr IKI 08130-190-W/2005 z 30 maja 2005 r. Stwierdzono również brak logo ZPORR i UE na ww. dokumencie oraz na SIWZ.

- oględzin tablicy pamiątkowej (także: dokumentacja fotograficzna z miejsca kontroli).

Zdjęcie 7. Tablica informacyjna



Zdjęcie 8. Tablica pamiątkowa



Forma i treść zarówno tablicy informacyjnej, jak i tablicy pamiątkowej jest zgodna z zapisami Rozporządzenia Komisji Europejskiej 1159/2000/WE z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i reklamowych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych.

Tabela IV sprawozdania końcowego, skorygowana w oparciu o listę sprawdzającą została przekazana na miejscu kontroli, tj. zgodnie z zapisami ujętymi w ww. liście.

Stwierdzono zgodność kwot wydatków wykazanych w tabeli IV p.n. *Zestawienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych* sprawozdania końcowego z dokumentami finansowymi załączonymi do wniosków o płatność.

W tabeli VII p.n. *Postęp finansowy projektu* sprawozdania końcowego w odniesieniu do I kwartału 2006r. wykazano kwotę 3 199 752,32 zł, wnioskowaną do refundacji z EFRR zawartą w złożonych do BZFE wnioskach o płatność.

Sprawozdania (wersje papierowe i elektroniczne) oraz dokumentacja związana z monitoringiem realizacji projektu jest archiwizowana przez beneficjenta.

IV Prawidłowość ewidencji księgowej

4.1 W § 2 umowy nr Z/2.24/I/1.1.1./2/04/U/21/05 Instytucja Pośrednicząca przyznaje Beneficjentowi na realizację Projektu określonego we wniosku o dofinansowanie realizacji 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) załączonym do niniejszej umowy, dofinansowanie w kwocie nie większej niż 4.117.468,32 zł, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Całkowitą wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne określono na kwotę 5.489.957,77zł. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 1.372.489,45zł, a także do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

W umowie (§ 3) określono:

- rozpoczęcie realizacji Projektu na 01.03.2005r.
- zakończenie realizacji Projektu na 31.01.2006r.

Do wyżej opisanej umowy zawarto 11.08.2005r. Aneks nr 1 o dofinansowanie Projektu.

Wg § 1 Aneksu Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu

Inde

dofinansowanie w kwocie nie większej niż **3.435.399,79zł**, co stanowi 75% wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. Całkowitą wartość Projektu i całkowite wydatki kwalifikowalne określono w Aneksie nr 1 na kwotę **4.580.533,07zł**. Beneficjent zobowiązał się w nim do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości **1.145.133,28zł**, a także do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

W § 2 Aneksu nr 1 określono:

- rozpoczęcie realizacji Projektu : 30.05.2005r.
- zakończenie realizacji Projektu : 30.12.2005r.

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

- "rachunek środków własnych" o nr **34 1130 1150 0012 1108 6720 0004**,
- "rachunek pożyczki" o nr **07 1130 1150 0012 1108 6720 0005**.

Beneficjent zawarł w dniu 23.12.2004r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę pożyczki Nr ZPORR 111.000772.24 a w dniu 18.01.2005r. Aneks do ww. umowy na zapewnienie płynności Projektu Nr ZPORR_111.000772.24 /SIMIK/ (Z/2.24/I/131/143/04 I NAZWA - Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III na prefinansowanie w maksymalnej wysokości 4.104.568,32zł z zastrzeżeniem, że kwota pożyczki nie może przekroczyć wysokości wkładu środków z budżetu Unii Europejskiej dla Projektu, określonej we wniosku o dofinansowanie.

4.3 Zgodnie z zapisem § 6 umowy o dofinansowanie Projektu nr 701200-21 Beneficjent wniósł 14.02.2005r. zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie weksla in blanco na kwotę 3.911.594,90zł wraz z deklaracją wekslową oraz notarialnego oświadczenia o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 4.117.468,32zł dnia 15.02.2005r.

4.4 Beneficjent złożył 24.05.2004r. w Instytucji Pośredniczącej oświadczenie nr Fn.II-0114/57/2004, że z kosztów poniesionych na realizację ww. Projektu nie będzie mógł w żaden sposób odzyskać poniesionego ostatecznie kosztu podatku Vat, którego wysokość została określona we wniosku o dofinansowanie z EFRR (tabela E.4).

4.5 W dniu 5.01.2005r. Zarządzeniem Or.-0151-4/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój w sprawie układu wykonawczego budżetu miasta na 2005r. w dziale **600-Transport i łączność**, rozdziale **600150-Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu** uwzględniono wydatki inwestycyjne na Projekt nr 701200-21 na kwotę ogółem 5.478.000,00zł, z tego w :

§ 6058 - 4.108.500,00zł

§ 6059 - 1.369.500,00zł

Zarządzeniem nr Or.-0151-384/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 01.12.2005r. dokonano zmiany w budżecie miasta na 2005r. - zmniejszenia wydatków w § 6059 i zwiększenia wydatków w §6050 na kwotę 204.000,00zł. Zarządzeniem nr Or.-0151-417/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 20.12.2005r. dokonano zmiany w budżecie miasta na 2005r.- zmniejszenia wydatków w części Powiatowej na realizację ww. zadania w § 6058 na kwotę 682.250,00zł. Zarządzeniem nr Or.-0151-42/2006 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 4.01.2006r. w sprawie układu wykonawczego budżetu miasta na 2006r. zaplanowano wydatki w kwocie 12.000,00zł na kontynuację realizacji "Modernizacji Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III".

4.6 Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III została wykonana przez wykonawcę wybranego w drodze postępowania o zamówienia publiczne tj. przez **KONSORCJUM - EUROVIA POLSKA S.A. z Mysłowic** ul Sosnowiecka 11 (umowa Konsorcjum z 9.03.2005r.), będącego Liderem Konsorcjum wraz z Partnerem Konsorcjum: Przedsiębiorstwem Budownictwa Drogowego Sp. z o.o. ul. Mikołowska 107, 41-400 Rybnik, na podstawie zawartej umowy IKI 08130-185-W/2005 z 30.05.2005r. pomiędzy Miastem Jastrzębie Zdrój a Konsorcjum EUROVIA

POLSKA S.A. Mysłowice wraz z jej zmianą - umowami nr IKI 08130-436-W/2005 z 24.11.2005r. i nr IKI 08130-478-W/2005 z 22.12.2005r.. Do zmiany umowy Skarbnik Miasta Jastrzębie Zdrój złożył oświadczenie z 16.12.2005r. Nr Fn.I.3021 - 202/2005 dotyczące wskazanej w zmianie umowy klasyfikacji budżetowej na realizację Projektu, za którą odpowiada wydział merytoryczny IKI. Ponadto 30.05.2005r. Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój zawarł umowę nr IKI 08130-190-W/2005 na pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją " Modernizacji Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III" z **Organizacją Stowarzyszenia Inżynierów i Techników Komunikacji RP w Krakowie**. Dnia 6.12.2005r. Beneficjent zlecił pismem IKI-MN/3051/2/AP/2004 w numerze specjalnym dodatku do śląskiego wydania "Gazety Wyborczej" - "Eurofundusze" publikację w dniu 20.12.2005r. tekstu dotyczącego realizacji ww. Projektu, określoną na wartość 1098,00zł brutto, płatną przelewem w terminie do 30 dni od daty przyjęcia faktury na konto bankowe wskazane na fakturze wraz z potwierdzeniem publikacji.

Miasto Jastrzębie Zdrój zleciło pismem nr IKI-MN/3051/2/AP/2004 z 16.12.2005r. wykonanie pomiarów ruchu na skrzyżowaniu Alei Piłsudskiego z ul. Warszawską i Mazowiecką **Przedsiębiorstwu Projektowo-Usługowemu INKOM s.c. z Katowic** na wartość brutto 1982,50zł, płatną przelewem w terminie do 30 dni od daty przyjęcia faktury na konto bankowe wskazane na fakturze wraz z protokołem potwierdzającym wykonanie zlecenia.

W trakcie kontroli ustalono, że wydatki na finansowanie Projektu nr 701200-21 uznane przez Beneficjenta za kwalifikowalne zostały poniesione na podstawie niżej wymienionych faktur:

Zestawienie wydatków dotyczących zadania inwestycyjnego pod nazwą:
" MODERNIZACJA ALB PIŁSUDSKIEGO - ETAP III "

1. FAKTURY

LP	Wystawca faktury	Data wystawienia faktury	Termin płatności faktury	Kwota brutto	Kwota 75% ("g")	Kwota 25% ("g")	Kwota pozostała ("g")	Data zapłaty faktury	Numer WB
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0038FAK0506/POD	30.06.2005	30.07.2005	50 860,76	38 145,57	12 715,19	0,00	28.07.2005	WBG-3/3 WBZ-1/2
2.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0040FAK0508/POD	30.06.2005	30.07.2005	35 127,51	26 345,63	8 781,88	0,00	28.07.2005	WBG-3/5 WBZ-1/6
3.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0045FAK0508/POD	30.06.2005	30.07.2005	25 064,85	18 798,64	6 266,21	0,00	28.07.2005	WBG-3/1 WBZ-1/4
4.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0061FAK0507/POD	30.07.2005	31.08.2005	66 443,07	49 082,30	16 360,77	0,00	01.09.2005	WBG-8/7 WBZ-2/4
5.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0063FAK0507/POD	30.07.2005	29.08.2005	161 155,42	120 866,56	40 288,86	0,00	01.09.2005	WBG-8/9 WBZ-2/6
6.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0060FAK0507/POD	30.07.2005	31.08.2005	16 405,46	12 304,10	4 101,36	0,00	01.09.2005	WBG-8/11 WBZ-2/8
7.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0062FAK0507/POD	30.07.2005	31.08.2005	92 817,99	69 613,49	23 204,50	0,00	01.09.2005	WBG-8/5 WBZ-2/2
8.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0078FAK0508/POD	30.08.2005	29.09.2005	22 978,97	17 234,23	5 744,74	0,00	27.09.2005	WBG-10/2 WBZ-4/2
9.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0075FAK0508/POD	30.08.2005	29.09.2005	3 916,81	2 936,86	978,95	0,00	27.09.2005	WBG-10/6 WBZ-4/6
10.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0077FAK0508/POD	30.08.2005	29.09.2005	74 878,81	56 159,11	18 719,70	0,00	27.09.2005	WBG-10/4 WBZ-4/4
11.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0078FAK0508/POD	30.08.2005	29.09.2005	341 871,52	256 403,64	85 467,88	0,00	27.09.2005	WBG-10/8 WBZ-4/8
12.	SITK RP Kraków 219/G/2005	10.08.2005	10.09.2005	2 399,98	1 799,98	600,00	0,00	12.09.2005	WBG-9/3 WBZ-3/2
13.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0090FAK0509/POD	12.09.2005	12.10.2005	500 027,21	375 020,41	125 006,80	0,00	06.10.2005	WBG-14/3 WBZ-5/2
14.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0097FAK0509/POD	27.09.2005	27.10.2005	219 863,25	164 897,44	54 965,81	0,00	25.10.2005	WBG-16/5 WBZ-6/4
15.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0094FAK0509/POD	27.09.2005	27.10.2005	80 596,93	60 447,70	20 149,23	0,00	25.10.2005	WBG-16/7 WBZ-6/6
16.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0096FAK0509/POD	27.09.2005	27.10.2005	60 677,11	45 432,83	15 144,28	0,00	25.10.2005	WBG-16/9 WBZ-6/8
17.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0095FAK0509/POD	27.09.2005	27.10.2005	32 797,91	24 598,43	8 199,48	0,00	25.10.2005	WBG-16/3 WBZ-6/2
18.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0115FAK0510/POD	24.10.2005	23.11.2005	211 963,08	158 972,29	52 990,77	0,00	21.11.2005	WBG-21/3 WBZ-21/5
19.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0116FAK0510/POD	24.10.2005	23.11.2005	965 231,43	723 923,57	241 307,86	0,00	21.11.2005	WBG-21/7 WBZ-21/9
20.	dow. Fa-20 anulow.								
21.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0133FAK0511/POD	29.11.2005	29.12.2005	361 487,29	261 719,67	87 239,89	12 527,73	27.12.2005	WBG-26/3,5 WBZ-7/2
22.	SITK RP Kraków 325/G/2005	15.12.2005	14.01.2006	1 779,99	1 334,99	445,00	0,00	30.12.2005	WBG-28/17 WBZ-8/2
23.	PP-U "INKOM" S.C. Katowice 49/12/05	20.12.2005	19.01.2006	1 982,50	1 486,87	495,63	0,00	30.12.2005	WBG-28/9 WBZ-8/6
24.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0151FAK0512/POD	22.12.2005	21.01.2006	767 641,20	548 412,24	182 804,08	36 424,88	30.12.2005	WBG-28/13,15 WBZ-8/4
25.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0149FAK0512/POD	22.12.2005	21.01.2006	110 694,71	83 171,03	27 723,68	0,00	30.12.2005	WBG-28/19 WBZ-8/14
26.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0150FAK0512/POD	22.12.2005	21.01.2006	65 662,22	43 493,83	14 497,94	7 670,45	30.12.2005	WBG-28/21 WBZ-8/16,18
27.	AGORA S.A. Warszawa Fa/0437/16265/05/KA	20.12.2005	03.01.2006	1 098,00	823,50	274,50	0,00	30.12.2005	WBG-28/11 WBZ-8/6
28.	EUROVIA POLSKA S.A. Mysłowice 0152FAK0512/POD	22.12.2005	21.01.2006	68 263,01	35 877,40	11 959,14	10 416,47	30.12.2005	WBG-28/3,7 WBZ-8/10
29.	SITK RP Kraków 336/G/2005	22.12.2005	21.01.2006	600,00	450,00	150,00	0,00	30.12.2005	WBG-28/5 WBZ-8/12
30.	EUROBKSPT FV/9/04	12.06.2004	26.06.2004	12 200,00	9 150,00	3 050,00	0,00	23.07.2004	WB-148/8 (BS)
	Ogółem faktury			4 345 575,97	3 208 902,31	1 069 634,13	67 039,63		

W trakcie kontroli stwierdzono, że płatności dokonywane na podstawie zatwierdzonych faktur były realizowane z wyodrębnionego rachunku bankowego określonego w umowie "środków własnych" i "rachunku pożyczki" Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, o/Kraków, Filia Bielsko-Biała (poz.1-29 zestawienia faktur) i z bieżącego rachunku bankowego Beneficjenta nr **15 8470 0001 2001 0017 6125 0005** (poz. 30 zestawienia faktur - faktura z 2004r. zapłacona 23.07.2004r. tj. przed podpisaniem umowy przez Beneficjenta z Instytucją Pośredniczącą.). Wystąpiło sześć przypadków dokonania płatności przez Beneficjenta po terminie (pozycje: 4 do 7,12 i 30 zestawienia). W związku z powyższym Prezydent Miasta złożył 24.05.2006r. oświadczenie, że Miasto nie zostało obciążone odsetkami z tytułu nieterminowej zapłaty faktur, gdyż zgodnie z zawartymi umowami z wykonawcami terminy płatności wynosiły 30 dni od daty odbioru faktur. Oświadczenie to stanowi załącznik do informacji pokontrolnej.

Całkowita wartość Projektu i całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych według Aneksu nr 1 do umowy wynosi **4.580.533,07zł**. Poniesione faktycznie wydatki udokumentowane zapłaconymi przez Beneficjenta fakturami ogółem wyniosły natomiast brutto **4.345.575,97zł**, a całkowite wydatki wykazane przez Beneficjenta jako wydatki kwalifikowalne brutto **4.278.536,44zł** w tym:

- wydatek na podstawie faktury wystawionej i zapłaconej w 2004 r. na kwotę - 12.200,00zł,
- wydatki na podstawie faktur wystawionych i zapłaconych do 30.12.2005r. na kwotę - 4.333.375,97zł. Według opisu na fakturach Beneficjent wskazał do refundacji ze środków EFRR poniesione na podstawie wymienionych faktur koszty Projektu na sumę brutto **3.208.902,31zł**, odpowiadającą w zaokrągleniu równowartości 75% wydatków uznanych przez niego za kwalifikowalne (4.278.536,44zł). Suma poniesionych ogółem przez Beneficjenta wydatków składających się na wartość zakupionych w ramach realizacji Projektu i zaewidencjonowanych składników majątkowych, zaliczonych 31.03.2006r. do środków trwałych zwiększających ich wartość wyniosła ogółem brutto **4.444.251,90zł**, w tym wydatki uznane przez Beneficjenta za niekwalifikowalne stanowiły łącznie 165,715,46zł, z tego:

- wydatki w ramach realizacji umowy do 31.12.2005r., wynikające z zapłaconych faktur (poz.1-30 zestawienia faktur) - 67,039,53zł.
- pozostałe wydatki związane z realizacją Projektu i nie objęte umową (zestawienie pozostałych wydatków jak niżej) - 98,675,93zł.

Do faktury VAT nr 325/G/2005 z 15.12.2005r, wskazanej przez Beneficjenta jako wydatek kwalifikowalny, . na kwotę 1.779,99zł (poz.22 zestawienia faktur) została wystawiona dodatkowa faktura korygująca nr 1/2006 z 9.01.2006r. (poz. 32 zestawienia pozostałych wydatków) , która została uregulowana w całości ze środków własnych Beneficjenta. SIITKRP o/Kraków wystawiło omyłkowo fakturę VAT 325/G/2005 na kwotę brutto o 20,00zł niższą, niż ustalona w umowie, niezgodną z sumą wykazanej kwoty netto i VAT na fakturze. Beneficjent uregulowaną fakturę z 2005r. w kwocie niższej niż wnioskowana uznał za wydatek kwalifikowalny.

Faktycznie poniesione wydatki przez Urząd Miasta w Jastrzębiu na realizację Projektu w okresie do 30.12.2005r. wyniosły brutto **4.345.575,97zł** (faktury wg zestawienia), natomiast poniesione wydatki wg stanu na dzień 31.03.2006r. i wynikające z wyodrębnionej ewidencji księgowej środków trwałych (konto "011") na podstawie dowodów OT wynoszą brutto **4.444.251,90zł**.

Rozliczenia kosztów zadania inwestycyjnego Nr 055 - Modernizacja Alei Piłsudskiego - ("konto 080")

i przyjęcia na środki trwałe ("konto 011-Gmina-P05") dokonano dowodem PK-5 z 31.03.2006r. na podstawie wystawionych przez Wydział Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji dowodów OT o numerach;

- IKI-18/2006 - Modernizacja Alei Piłsudskiego - roboty drogowe na wartość 3.435.796,94zł, nr inwentarzowy 2/002/65,
- IKI-19/2006 - Modernizacja Alei Piłsudskiego - kanalizacja deszczowa na wartość 218.665,63zł, nr inwentarzowy 4/002/38 ,
- IKI-20/2006 - Modernizacja Alei Piłsudskiego -oświetlenie na wartość 299.501,16zł, nr inwentarzowy 3/002/48,
- IKI-21/2006 - Aleja Piłsudskiego-Warszawska-Mazowiecka - sygnalizacja świetlna - skrzyżowanie

i przejścia na wartość 490.288,17zł, nr inwentarzowy 3/002/2006r.

II. POZOSTAŁE WYDATKI							
Lp.	Rodzaj wydatku	Data przeł.	Kwota 75% ("8")	Kwota 25% ("9")	Kwota pozost. ("0")	Bank	Numer WB
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prowizja od przelewów / 6x4 /	28.07.2005	0,00	0,00	24,00	BGK	WBG-3/7
2.	Spl.odsetek od projektu za m-c 07/05	01.08.2005	0,00	0,00	23,95	BGK	WBG-5/1
3.	Prowizja od przelewu / 1x4 /	11.08.2005	0,00	0,00	4,00	BGK	WBG-6/2
4.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 1x15 /	31.08.2005	0,00	0,00	15,00	BGK	WBG-7/2
5.	Spl.odsetek od projektu za m-c 08/05	01.09.2005	0,00	0,00	239,46	BGK	WBG-8/1
6.	Prowizja od przelewów / 6x4 /	01.09.2005	0,00	0,00	24,00	BGK	WBG-8/3
7.	Prowizja od przelewów / 2x4 /	12.09.2005	0,00	0,00	8,00	BGK	WBG-9/1
8.	Prowizja od przelewów / 6x4 /	27.09.2005	0,00	0,00	24,00	BGK	WBG-10/10
9.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 1x15 /	30.09.2005	0,00	0,00	15,00	BGK	WBG-11/2
10.	Spl.odsetek od projektu za m-c 09/05	03.10.2005	0,00	0,00	1 222,75	BGK	WBG-12/1
11.	Prowizja od przelewów / 2x4 /	06.10.2005	0,00	0,00	8,00	BGK	WBG-14/1
12.	Prowizja od przelewów / 6x4 /	25.10.2005	0,00	0,00	24,00	BGK	WBG-16/1
13.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 1x15 /	31.10.2005	0,00	0,00	15,00	BGK	WBG-18/2
14.	Spl.odsetek od projektu za m-c 10/05	02.11.2005	0,00	0,00	2 875,57	BGK	WBG-19/1
15.	Prowizja od przelewów / 2x4 /	21.11.2005	0,00	0,00	8,00	BGK	WBG-21/1
16.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 1x15 /	30.11.2005	0,00	0,00	15,00	BGK	WBG-22/2
17.	Spl.odsetek od projektu za m-c 11/05	01.12.2005	0,00	0,00	3 529,91	BGK	WBG-23/1
18.	Opl.bankowe za m-c 07-11/05	02.12.2005	0,00	0,00	130,00	BGK	WBG-24/1
19.	Prowizja od przelewów / 4x4 /	27.12.2005	0,00	0,00	16,00	BGK	WBG-26/1
20.	Prowizja od przelewów / 16x4 /	30.12.2005	0,00	0,00	64,00	BGK	WBG-28/1
21.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 2x15 /	31.12.2005	0,00	0,00	30,00	BGK	WBG-29/1
22.	Spl.odsetek od projektu za m-c 12/05	02.01.2006	0,00	0,00	3 803,36	BGK	WBG-2/2
23.	Prowizja od przelewu / 1x4 /	23.01.2006	0,00	0,00	4,00	BGK	WBG-3/1
24.	Prowizja za prowadz.r-ku w BGK / 2x15 /	31.03.2006	0,00	0,00	30,00	BGK	WBG-4/2
25.	Odsetki od kred.za III kw.2004 r.	20.10.2004	0,00	0,00	756,43	BS	WB-212/55
26.	Fa 308/04 - ZIR SYLWESTRZAK - dokum.przysz.	19.11.2004	0,00	0,00	14 030,00	BS	WB-233/12
27.	Odsetki od kred.za IV kw.2004 r.	13.01.2005	0,00	0,00	31 762,41	BS	WB-9/13
28.	Fa 60/2005 - KANCEL.NOTARIALNA - opt.notar.	21.02.2005	0,00	0,00	1 632,36	BS	WB-35/5
29.	Fa 61/2005 - KANCEL.NOTARIALNA - opt.notar.	22.02.2005	0,00	0,00	2 150,86	BS	WB-36/5
30.	Odsetki od kred.za I kw.2005 r.	13.04.2005	0,00	0,00	17 260,87	BS	WB-70/31
31.	Fa 81/05 - ZAKŁ.INŻYNIERII RUCHU - Bytom	17.05.2005	0,00	0,00	18 910,00	BS	WB-93/4
32.	Fa kor.1/2006 - SIITK - Kraków	03.02.2006	0,00	0,00	20,00	BS	WB-25/4
Pozost.wydatki w BS			0,00	0,00	98 675,93		

ZBIORCZE ZESTAWIENIE WYDATKÓW	75% ("8")	25% ("9")	POZ. ("0")	RAZEM "8"+"9"+"0"
I. Faktury wg zestaw.ogółem	3 208 902,31	1 069 634,13	67 039,53	4 345 575,97
II. Pozost.wydatki wg zestaw.ogółem	0,00	0,00	98 675,93	98 675,93
RAZEM	3 208 902,31	1 069 634,13	165 715,46	4 444 251,90

4.7 Kontrola wykazała, że ewidencja księgowa wydatkowanych środków na realizację Projektu "Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III" była prowadzona w Urzędzie Miasta w Jastrzębiu Zdroju jako ewidencja wyodrębniona zgodnie z zapisem § 12 zawartej umowy o dofinansowanie Projektu i przepisami ustawy o rachunkowości w oparciu o odrębny dla ww. Projektu Zakładowy Plan Kont obowiązujący w Urzędzie od 1.01.2005r. wprowadzony Zarządzeniem Or. 0151-343/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 31.10.2005r. z późn. zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Or. 0151-100/2006 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 17.03.2006r. oraz na podstawie określonych procedur finansowych przy realizacji Projektu "Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju - Etap III" wprowadzonych Zarządzeniem Nr Or. 0151-323/2005 Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój z 20.10.2005r.

Ewidencję prowadzono przy zastosowaniu programu komputerowego finansowo-księgowego "F-K" firmy REKORD z Bielska-Białej. W związku z tym w trakcie czynności kontrolnych korzystano z podpisanych przez Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej wydruków komputerowych kont wyodrębnionej ewidencji księgowej, na których są uwidocznione księgowania wpływu faktur i zapłata poniesionych wydatków związanych z realizacją Projektu oraz wprowadzenie poniesionych nakładów finansowych na ich realizację do ewidencji środków trwałych. Zapisy w dzienniku i na kontach "księgi głównej" były powiązane ze sobą w sposób umożliwiający ich sprawdzenie. Po zakończeniu i zamknięciu miesiąca drukowany był dziennik księgowania oraz zestawienie obrotów i sald. Z wydruków papierowych tworzona była kopia zapasowa zabezpieczona na nośniku magnetycznym. Wydatki poniesione na realizację Projektu udokumentowane powyższymi fakturami znalazły odzwierciedlenie w wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej dla potrzeb ww. Projektu:

konto "130-Gmina-P05"(rachunek bieżący na realizację programu finansowanego ze środków budżetu Gminy),

konto "130-ZPORR-P05"(rachunek bieżący na realizację programu skredytowany ze środków budżetu Gminy),

konto "138-ZPORR-P05"(rachunek środków dotyczących prefinansowania w Jednostce),

oraz na kontach kosztów inwestycji "080-Gmina-P05" i "080-ZPORR-P05", rozrachunków z dostawcami i odbiorcami konto "201-ZPORR-P05" i "201-Gmina-P05).

Jedynie wydatek z 2004r. na wartość 12.200,00zł zaksięgowany w ewidencji księgowej Beneficjenta w 2004r. został przeksięgowany 31.03.2006r. dowodem PK-4 do wyodrębnionej ewidencji księgowej Projektu.

4.8 W trakcie czynności kontrolnych poddano weryfikacji dowody źródłowe (faktury VAT, wydruki kont, przelewy, wyciągi bankowe) dokumentujące wydatki poniesione na realizację Projektu i ich zapłatę i stwierdzono, że faktury VAT odpowiadały wymogom ustawy o rachunkowości, zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby. Dowody źródłowe posiadały również opis o numerze Projektu, numerze umowy, procentowym udziale środków współfinansujących Projekt, kategorii wydatków przedstawionych w tabeli E-4 oraz zawierały dekretnę księgową i adnotację o wydatkowaniu środków zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokumenty księgowe dotyczące realizowanego Projektu były dostępne i właściwie przechowywane. Na podstawie złożonych przez Beneficjenta wniosków o płatności pośrednie dokonane zostały za pośrednictwem Wojewody Śląskiego, płatności z EFRR jak niżej:

- 14.07.2005r. w wysokości 9.150,00zł (75% kwoty 12.200,00zł wykazanej jako wydatki kwalifikowalne),

- 13.03.2006r. w wysokości 335.156,29zł (75% kwoty 446.875,06zł wykazanej jako wydatki kwalifikowalne),

- 22.03.2006r. w wysokości 1.004.930,63zł (75% kwoty 1.339.907,50zł wykazanej jako wydatki kwalifikowalne),

- 11.04.2006r. w wysokości 882.895,86zł (75% kwoty 1.177.194,49zł wykazanej jako wydatki kwalifikowalne),
na sumę 2.232.132,78zł (75% z łącznej sumy wykazanych przez Beneficjenta do wniosków o płatności pośrednie wydatków kwalifikowalnych - 2.976.177,05zł brutto.

V Podsumowanie

1. Stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości:

- brak

2. Dokumenty uzupełniające:

- brak

3. Zalecenia kontrolującego wraz z terminem ich realizacji.

- brak

4. W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu: „Modernizacja Alei Piłsudskiego w Jastrzębiu Zdroju – Etap III” stwierdzono, że projekt został zrealizowany prawidłowo.

Akta kontroli znajdują się w siedzibie instytucji pośredniczącej (1 egzemplarz) i w siedzibie beneficjenta (2 egzemplarz)

Informacja niniejsza została sporządzona w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 i 2 po uprzednim przeczytaniu i obustronnym podpisaniu pozostawiono Kierownikowi Jednostki kontrolowanej.

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

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

Jastrzębie -Zdrój, dnia.....

Potwierdzam odbiór egzemplarza nr 1 i 2 informacji pokontrolnej.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

06.07.2006 PREZIDENT MIASTA
.....
mgr Marian Janicki

J. J. J.

Jude 27 VI 2006
Dyrektora Biura
Nojler
Kontrola Wójtowicz

Kontrolujący:

Jude
Verac
of