

INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/11/INTIV

1	Numer i nazwa projektu	INT-09-0020 <i>„Poprawa infrastruktury komunikacyjnej na pograniczu polsko-niemieckim między Zalewem Szczecińskim a przejściem granicznym Mescherin-Gryfino” dla polskiej części projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej nr 115”</i>
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie z siedzibą w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie
3	Adres jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie z siedzibą w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego <i>ul. Korsarzy 34, 75-540 Szczecin</i> Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie <i>ul. Szczecińska 31, 75-122 Koszalin</i>
4	Termin kontroli	14-15 marca 2011 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Pan Rafał Mańczak – starszy inspektor w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - kierownik Zespołu Kontrolującego; Pan Andrzej Bell – kierownik Oddziału Europejskiej Współpracy Terytorialnej w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pan Krzysztof Kierczuk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pani Aneta Chowańska – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pani Małgorzata Kruszewska – starszy inspektor w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; <i>Kontrola odbyła się przy udziale Pani Małgorzaty Jeż – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich</i>

7	Zakres kontroli	<p>1) Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia;</p> <p>2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie;</p> <p>3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego;</p> <p>4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską;</p> <p>5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:</p> <p>a) zamówień publicznych, b) prawa budowlanego</p> <p>6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu;</p> <p>7) Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</p>
8	<p style="text-align: center;">Ustalenia kontroli</p> <p>Kontrolę przeprowadzono na zakończenie realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.</p> <p>W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 18 lutego 2009 r. do dnia 15 marca 2010 r. funkcję sprawowali:</p> <p>Olgiard Geblewicz - Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego <i>(od 07.12.2010 r.)</i></p> <p>Władysław Husejko - Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego <i>(do 07.12.2010 r.)</i></p> <p>Lech Taracha - Skarbnik Województwa Zachodniopomorskiego</p> <p>Bogdan Krawczyk - Dyrektor Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie</p> <p>Grzegorz Zabłocki – Główny Księgowy Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie</p> <p>Leszek Jęczkowski – Naczelnik Wydziału Planowania i Rozwoju Sieci Drogowej w Zachodniopomorskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Koszalinie</p> <p>8.1 Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i zawartą decyzją o przyznaniu wsparcia.</p> <p>1. Zamawiający w celu realizacji projektu zawarł następujące umowy i zamówienia oraz wydał decyzje:</p> <p>1) Umowa Nr 332/8-2/2010 z dnia 23.04.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Komplet Inwest S.J Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj. Przedmiotem umowy jest usługa polegająca na „Zarządzaniu Projektem pt. <i>Rozbudowa i przebudowa</i></p>	

przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115".
Wartość umowy: 59.780,00 zł brutto.

- 2) Umowa Nr 291/8-2/2010 z dnia 12.03.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Strabag Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115”. Wartość umowy: 2.289.019,38 zł brutto.
- 3) Porozumienie z dnia 08.07.2010 r. zawarte pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Laboratorium Drogowym – Gospodarstwo Pomocnicze Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie. Porozumienie dotyczy wykonywania usług obejmujących wykonywanie badań laboratoryjnych sprawdzających i kontrolnych dotyczących jakości wybudowanych materiałów i jakości robót budowlanych.
- 4) Umowa Nr 430p/8-2/2010 z dnia 07.07.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Ryszardem Stanisławem Kowalskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą DIM Pracownia Projektowa Dróg i Mostów. Przedmiotem umowy jest wykonanie usługi w zakresie prowadzenia nadzoru autorskiego nad realizacją robót prowadzonych w ramach projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115”. Wartość umowy: 16.080,00 zł brutto.
- 5) Umowa Nr 480d/8-2/2010 z dnia 30.07.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Strabag Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia dodatkowego do zamówienia podstawowego udzielonego na podstawie umowy Nr 291/8-2/2010 z dnia 12.03.2010 r. Wartość umowy: 127.334,96 zł brutto.
- 6) Umowa Nr 493d/8-2/2010 z dnia 30.07.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Strabag Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia dodatkowego do zamówienia podstawowego udzielonego na podstawie umowy Nr 291/8-2/2010 z dnia 12.03.2010 r. Wartość umowy: 299.525,51 zł brutto.
- 7) Umowa Nr 712d/8-2/2010 z dnia 25.10.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Strabag Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówienia dodatkowego do zamówienia podstawowego udzielonego na podstawie umowy Nr 291/8-2/2010 z dnia 12.03.2010 r. Wartość umowy: 107.348,78 zł brutto.
- 8) Umowa Nr 491u/8-2/2010 z dnia 30.07.2010 r. zawarta pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Strabag Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie zamówień uzupełniających do zamówienia podstawowego udzielonego na podstawie umowy Nr 291/8-2/2010 z dnia 12.03.2010 r. Wartość umowy: 61.718,58 zł brutto.

Powyższe umowy były realizowane przez jednostkę organizacyjną Województwa Zachodniopomorskiego - Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

8.2 Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie.

a. Zabezpieczenie środków.

W toku kontroli ustalono, iż Beneficjent zabezpieczył środki niezbędne do sfinansowania badanego projektu w:

- Uchwale Nr XXXIV/393/09 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2010 roku;
- Uchwale Nr XXXV/411/10 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 16 lutego 2010 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIV/393/09 z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2010 roku;
- Planie Finansowym ZZDW w Koszalinie na rok 2010.

b. Wielkość wydatków kwalifikowanych dla partnera polskiego.

Dla Województwa Zachodniopomorskiego (partner polski – Partner nr 1) zakontraktowano w ramach projektu kwotę wydatków kwalifikowalnych równą 932.566,00 EUR z czego wysokość dofinansowania stanowi 85%.

c. Sprawdzenie posiadanych przez Beneficjenta dokumentów stanowiących podstawę do wnioskowania o refundację.

Beneficjent zwrócił się do Kontrolera z dwoma *Raportami partnera* za okres 01.04.2010 -31.12.2010 na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.433.036,26 PLN, z czego refundacji podlega 85% wydatków kwalifikowalnych w ramach realizowanego projektu. W trakcie kontroli uzyskano informację, że Beneficjent nie otrzymał refundacji, ponieważ nie złożył jeszcze do Partnera Wiodącego Poświadczenia wydatków z pierwszego raportu wystawionego przez ZUW w dniu 10.09.2010 r.

Partner przedstawił kontrolującemu oryginały dowodów księgowych ujętych w raportach. Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zostały zatwierdzone do zapłaty. Na dokumentach zostały umieszczone opisy wymagane zapisami *Wytocznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy Transgraniczne Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 (Załącznik nr 2 – Zasady dokumentowania wydatków i opisywania dokumentów księgowych)*. Wydatki umieszczone w raportach poparte zostały wymaganymi dokumentami potwierdzającymi realizację projektu.

Kontrolujący stwierdzili, że kopie dokumentów dołączonych do raportów są zgodne z oryginałami.

Podczas wykonywania czynności kontrolnych w siedzibie Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie – jednostki realizującej projekt – ustalono, że dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków są wystawione na Województwo Zachodniopomorskie, a ujęte w ewidencji księgowej ZZDW. Zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego niedopuszczalne jest, aby jednostka realizująca przedstawiała do refundacji wydatki, które nie są odpowiednio udokumentowane, a tym samym bezpodstawnie ujęte w ewidencji księgowej. W związku z tym zaleca się, aby ZZDW zwrócił się do wystawców dokumentów o wystawienie faktur korygujących, na podstawie których dokonana odpowiednich korekt w dokumentacji projektu. Przy czym niezbędne jest, aby była to *Faktura korygująca*, a nie *Nota korygująca* – stosowanie takiej praktyki kontroler również stwierdził w ZZDW.

d. Sprawdzenie prawidłowości dokonywania płatności związanych z realizacją projektu.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu zostały zapłacone z rachunku wskazanego w dokumentach

księgowych: 52 1020 2791 0000 7402 0093 1246.

e. Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

W trakcie kontroli stwierdzono, że jednostka realizująca projekt nie posiada uaktualnionej Polityki Rachunkowości - przedstawiono Zarządzenie nr 136/2007 Dyrektora ZZDW z dnia 10.11.2007 r. W wykazie kont syntetycznych i analitycznych nie opisano kont, na których ewidencjonowane były wydatki ujęte w projekcie.

ZZDW przedstawił do kontroli Plan Kont na rok 2010, w którym wyodrębniono trzy konta, na których prowadzono ewidencję kosztów projektu: konto 080-8-8-096, konto 201-1-8-088, konto 130-2-8-088. Ww. dokument jest zgodny z wzorcowym planem kont dla jednostki budżetowej.

Wyodrębniona ewidencja księgowa była prowadzona na następujących kontach analitycznych:

- 080-8-8-096 Inwestycje (środki trwałe w budowie) - d115 Pilchowo - przebudowa i rozbudowa przejścia drogowego;
- 201-1-8-088 Rozrachunki z dostawcami - inwestycje INTERREG;
- 130-2-8-088 Rachunek bieżący jednostki - wydatki wg klasyfikacji budżetowej - inwestycje INTERREG;

oraz na kontach 082-8-968 i 082-8-969 (d115 przebudowa przejścia Pilchowo) oraz na kontach 130-8-6058-096 i 130-8-6059-096 (d115 przebudowa przejścia Pilchowo), których nie wykazano w Planie Kont na rok 2010 ani w wykazie kont analitycznych, opisanych w Polityce Rachunkowości.

Na kontach 080 oraz 082 zapisów księgowych dokonano na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków inwestycyjnych (faktur).

Na koncie 201 zapisów księgowych dokonano na podstawie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków i powstanie zobowiązań wobec dostawców (faktury) oraz na podstawie dokumentów bankowych poświadczających dokonanie płatności - spłaty zobowiązań (wyciągi z rachunku bankowego).

Na koncie 130 zapisów księgowych dokonano na podstawie dokumentów bankowych (wyciągi z rachunku bankowego).

Ponadto w Planie Finansowym ZZDW na rok 2010 ustalono numer zadania inwestycyjnego przewidzianego do realizacji w ramach INTERREG IVA - numer zadania: 002-004-096, nazwa zadania: Przebudowa i rozbudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej nr 115. Zgodnie z klasyfikacją budżetową:

- Dział 600 Transport i łączność
- Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie
- Paragraf 6058 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych finansowane ze środków INTERREG IVA
- Paragraf 6059 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych finansowane ze środków własnych.

W ciągu roku budżetowego w kontrolowanej jednostce miała miejsce zmiana systemu finansowo - księgowego, z której wynikają różnice w sposobie ewidencjonowania wydatków projektowych.

Do kontroli przedstawiono wydruki z kont księgowych za okres:

1. Od 09.06.2010 r. do 16.07.2010 r.:

- konto 082-8-968 - zaksięgowano 85% poniesionych wydatków inwestycyjnych;
- konto 082-8-969 - zaksięgowano 15% poniesionych wydatków inwestycyjnych;
- konto 130-8-6058-096 - zaksięgowano 85% kwoty dokonanej płatności;

- konto 130-8-6059-096 - zaksięgowano 15% kwoty dokonanej płatności.
2. Od 11.08.2010 r. do 23.12.2010 r.:
- konto 080-8-8-096 - zaksięgowano 100% poniesionych wydatków inwestycyjnych w podziale na wydatki sfinansowane ze środków własnych oraz ze środków EFRR (85% i 15%) w korespondencji z kontem rozrachunków z dostawcami;
 - konto 130-2-8-088 - zaksięgowano 100% każdej płatności w podziale na dwie odrębne pozycje, odpowiednio 85% i 15% dla każdej płatności w korespondencji z kontem rozrachunków z dostawcami.

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono:

- na koncie 080-8-8-096 zaksięgowano fakturę 371/10 (poz. 13 *Zestawienia wydatków poniesionych w czasie realizacji projektu*) ze wskazaniem błędnego numeru (370/10);
- brak faktur korygujących do faktur wystawionych na Województwo Zachodniopomorskie oraz faktur wystawionych na Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

Jednostka realizująca projekt nie dokonywała żadnych odliczeń podatku VAT, w związku z czym stanowi on koszt kwalifikowalny projektu. Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie oświadczył, że w żaden sposób nie może odzyskać zapłaconego podatku VAT, dlatego podatek ten stanowi koszt zrealizowanego projektu.

W związku z powyższym jako koszt projektu zaksięgowano kwoty brutto wynikające z dowodów księgowych dołączonych do *Raportów partnera*.

Do czasu dostarczenia brakujących dokumentów (kserokopii faktur korygujących do faktur wystawionych na Województwo Zachodniopomorskie oraz faktur wystawionych na Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie) Kontrolerzy nie mogą stwierdzić, że jednostka realizująca projekt, a tym samym Beneficjent, spełnia obowiązek prowadzenia wyodrębnionej i prawidłowej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu (zgodnie z w/w wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności).

Ponadto wydatki przedstawione na fakturach: 111/2010, 504/2010, 249/2010, 183/2010, 152/2010, 137/2010 Kontroler uznał za wydatki niekwalifikowalne do czasu dostarczenia faktur, których odbiorcą będzie Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

Wydruki z kont księgowych, polityka rachunkowości, plan kont, plan finansowy oraz stosowne wyjaśnienia stanowią załączniki z kontroli finansowej do protokołu z kontroli w/w projektu.

8.3 Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dokonano przebudowy drogi wojewódzkiej nr 115 w miejscowości Pilchowo na długości 814 m, wybudowano ciągi piesze o długości 1001 m wraz z oznakowaniem pionowym i poziomym, oświetleniem, barierkami ochronnymi. Projekt przewidywał też wykonanie kanalizacji deszczowej. Miejsce inwestycji zostało oznaczone tablicami informacyjnymi, które posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawierały informacje, że projekt jest współfinansowany z *Programu Operacyjnego Celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca Transgraniczna” Krajów Meklemburgia – Pomorze Przednie / Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013*. Wszystkie zaplanowane działania zostały wykonane zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Wskaźniki zostały osiągnięte (*oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 2*)

Zespół kontrolujący zaleca dokonanie przeglądu gwarancyjnego i naprawienie uszkodzonych elementów przedstawionych w *załączniku 1.1 - raport z oględzin*. Beneficjent powinien sporządzić dokumentację potwierdzającą ich usunięcie oraz przesłać do Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Szczecinie.

8.4 Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską.

Na stronie internetowej <http://www.zzdw.koszalin.pl> została zamieszczona obszerna informacja o realizowanym projekcie. Na miejscu inwestycji znajdują się dwie tablice informacyjne (*zdjęcia z wizji lokalnej - załącznik 1.1*). Tablice jak i strona internetowa zawierają logo i nazwę Programu, emblemat Unii Europejskiej, a także informacja o finansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Tablice informacyjne zostały umieszczone w widocznym miejscu i spełniają normy graficzne. Na wszystkich dokumentach znajdują się wymagane elementy.

8.5 Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:

a. Zamówień publicznych

- 1) Przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych „Zarządzanie Projektem pt. Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115” – postępowanie nr ZZDW.6/391/71/8-2/2010. Wybrany wykonawca: Komplet Inwest S.J. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj, ul. Nadbrzeżna 17, 66-400 Gorzów Wielkopolski. Umowa w sprawie zamówienia publicznego została zawarta w dniu 23.04.2010 r. na kwotę: 59.780,00 zł brutto.
- 2) Przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych „Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115” – postępowanie nr ZZDW.6/391/375/8-2/2009. Wybrany wykonawca: Strabag Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków. Umowa w sprawie zamówienia publicznego została zawarta w dniu 12.03.2010 r. na kwotę: 2.289.019,38 zł brutto.

Zamawiający w postępowaniu nr ZZDW.6/391/71/8-2/2010 określił dyskryminujące warunki w zakresie doświadczenia wykonawcy, o treści: *cytat: „...wykonał należycie co najmniej 1 usługę polegającą na zarządzaniu projektem (zadaniem) drogowym współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej...”* oraz w zakresie dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, o treści: *cytat „...pełnił funkcję Inżyniera Kontraktu (Projektu) lub Kierownika Projektu lub równoważną na 1 projekcie (zadaniu) drogowym współfinansowanym za środków Unii Europejskiej...”*

Tak określony warunek udziału w postępowaniu, spełnia przesłanki naruszenia art. 7 ust.1 Prawo zamówień publicznych i zgodnie z dokumentem *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia Prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE*, kwalifikuje się do nałożenia korekty w wysokości do 5%. Biorąc pod uwagę wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta, Kontroler nałoży korektę finansową w wysokości 1%. Koszty kwalifikowalne przedstawione w *Raporcie partnera nr 2* zostaną pomniejszone o kwotę 508,13 PLN.

b. Prawa budowlanego

Roboty budowlane będące przedmiotem projektu rozpoczęto na podstawie:

- 1) Pozwolenia na budowę RR.I-JO-7111/121/04/05 decyzja Nr 9/2005 z dnia 05.01.2005 r. wydanego przez Wojewodę Zachodniopomorskiego. Nazwa zamierzenia budowlanego: „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 115 w miejscowości Pilchowo”
- 2) Przekazanie placu budowy Wykonawcy robót nastąpiło w dniu 02.04.2010 r. W trakcie robót budowlanych prowadzono dziennik budowy nr 76/T/2006 r. (tom 2) r. wydany dnia 17.07.2009 r. przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie. Roboty budowlane zgodnie z wpisami do dziennika budowy rozpoczęto w dniu 02 kwietnia 2010r., a zakończono w dniu 02 listopada 2010 r.

8.6 Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu.

Dokumenty związane z realizacją projektu znajdują się w segregatorach opisanych i oznaczonych nazwą projektu oraz zawierają wymagane elementy graficzne. Dokumenty znajdują się w następujących wydziałach Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie:

- 1) Wydział Zamówień Publicznych – oryginały zawartych umów lub innych form zamówień związanych z realizacją projektu.
- 2) Wydział Budżetowo-Finansowy – ewidencja księgowa, oryginały faktur, rachunki, dowody płatności.
- 3) Wydział Planowania i Rozwoju Sieci Drogowej – dokumentacja związana z wnioskiem aplikacyjnym.
- 4) Rejon Dróg Wojewódzkich w Chojnie – dokumentacja projektowa, realizacji robót, kontroli i odbioru robót.

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione na życzenie Zespołu Kontrolującego.

8.7 Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.


W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

9

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

- naruszenie art. 7 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków są wystawione na Województwo Zachodniopomorskie, a ujęte w ewidencji księgowej Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie. Zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego niedopuszczalne jest, aby jednostka realizująca przedstawiała do refundacji wydatki, które nie są odpowiednio udokumentowane, a tym samym bezpodstawnie ujęte w ewidencji księgowej,
- Usterki przedstawione w dokumentacji fotograficznej – załącznik nr 1.1 do informacji pokontrolnej – raport z oględzin.

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich


mgr Rafał Mańczak

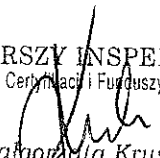
06.07.2011.

KIEROWNIK ODDZIAŁU
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich


mgr inż. Andrzej Bell

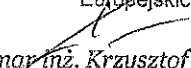
06.07.2011.

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich


mgr Małgorzata Kruszewska


06.07.2011.

p.o. KIEROWNIKA ODDZIAŁU
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich


mgr inż. Krzysztof Kierczuk

06.07.2011.

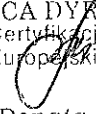
INSPEKTOR WÓJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich


mgr Aneta Chowańska

06.07.2011.

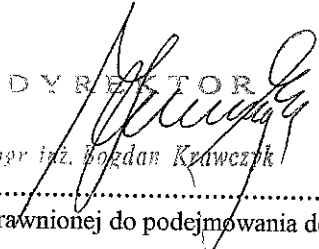
.....
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Certyfikacji i Funduszy
Europejskich


mgr Donata Łapko

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

DYREKTOR


mgr inż. Bogdan Krzewczyk

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....