

## ZALECENIA POKONTROLNE

1	Numer kontroli	5/11/INTIV Projekt: 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 sformułowania zaleceń	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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;</li> <li>▪ art. 7 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych;</li> <li>▪ wytyczne Ministerstwa Rozwoju Regionalnego: „Wymierzanie korekt finansowanych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE”;</li> <li>▪ ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;</li> <li>▪ ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.</li> </ul>
6	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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;</li> <li>▪ sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie;</li> <li>▪ realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego;</li> <li>▪ sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską;</li> <li>▪ sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności</li> </ul>

		<p>z przepisami dotyczącymi:</p> <p>a) zamówień publicznych,</p> <p>b) prawa budowlanego,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu;</li> <li>▪ sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</li> </ul>
7	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Podczas wykonywania czynności kontrolnych w siedzibie Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie – jednostki realizującej projekt – ustalono, że część dokumentów potwierdzających 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.</li> <li>2) Zamawiający w postępowaniu nr ZZDW.6/391/71/8-2/2010 pn. „Zarządzanie Projektem pt. Rozbudowa i przebudowa przejścia drogowego przez m. Pilchowo na drodze wojewódzkiej Nr 115” określił dyskryminujące warunki w zakresie doświadczenia wykonawcy. Naruszenie art. 7 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.</li> <li>3) Usterki przedstawione w dokumentacji fotograficznej – załącznik nr 1.1 do informacji pokontrolnej – raport z oględzin.</li> </ol>
8	Uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia uchybień/nieprawidłowości	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Zaleca się, aby Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie zwrócił się do wystawców dokumentów o wystawienie faktur korygujących, na podstawie których dokona odpowiednich korekt w dokumentacji projektu. Przy czym niezbędne jest, aby była to <u>Faktura korygująca</u>, a nie <u>Nota korygująca</u>.</li> <li>2) Zgodnie z dokumentem <i>Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia Prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE, Kontroler</i> nałoży korektę finansową w wysokości 1%. Koszty kwalifikowalne przedstawione w <i>Raporcie partnera nr 2 (końcowy)</i> zostaną pomniejszone o kwotę 508,13 PLN.</li> <li>3) Zaleca się dokonanie przeglądu gwarancyjnego i naprawienie uszkodzonych elementów przedstawionych w załączniku nr 1.1 do informacji pokontrolnej - raport z oględzin.</li> </ol>
9	Termin przekazania przez beneficjenta pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych	<p><i>30 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych.</i></p>

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy  
Europejskich

*[Signature]*  
mgr Rafał Mańczak

06.07.2011 v.

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

*[Signature]*  
mgr inż. Andrzej Bell

STARSZY INSPEKTOR  
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

*[Signature]*  
mgr Małgorzata Kruszewska

06.07.2011

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

*[Signature]*  
mgr inż. Krzysztof Kierczuk

06.07.2011

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy  
Europejskich

*[Signature]*  
mgr Aneta Chowańska

06.07.2011

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

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Certyfikacji i Funduszy  
Europejskich

*[Signature]*  
mgr Dorota Łapko

.....  
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej  
Miejsce, data... *[Signature]* 06.07.2011 v. ....

DYREKTOR

*[Signature]*  
mgr inż. Bogdan Krawczyk

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