



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



WZFE II 7016/Z/2.04/III/3.1/15/05/07

**Informacja pokontrolna z kontroli problemowej
realizacji zadań w ramach ZPORR projekt
nr 15 Priorytet 3 Działanie 3.1
pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki
– Ostaszewo od km 4+281 do km 5+321 na dł. 1,040 km”**

Jednostka kontrolowana: Powiat Toruński
87 – 100 Toruń;
ul. Szosa Chelmińska 30/32;
Regon: 871 118 684;
NIP: 956-208-68-85

Kierownik jednostki kontrolowanej: **Pan Mirosław Graczyk – Starosta.**

1. Kontrolę przeprowadzili:

- 1) Piotr Mikołajczak – starszy inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) Franciszek Burandt – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 559/2007 z dnia 03 września 2007r.

2. Przebieg kontroli:

- kontrola na dokumentach w siedzibie WZFE od 03 – 12 września 2007r.
- kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach 11 września 2007r.

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu – „Przebudowa drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Ostaszewo od km 4+281 do km 5+321 na dł. 1,040 km” realizowanego w ramach ZPORR, Priorytet 3 Rozwój Lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa),
- sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z Umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.1/15/05/U/207/06 z dnia 11 sierpnia 2006 r. zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Powiatem Toruńskim jako Beneficjentem,

- przestrzeganie procedur zamówień publicznych przy realizacji projektu,
 - sprawdzenie zgodności z umową stosowanych działań promocyjnych projektu,
 - sprawdzenie zgodności działań beneficjenta z prawem polskim i wspólnotowym oraz zapisami ZPORR i Uzupełnieniami ZPORR,
 - sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację,
 - sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu,
- wg ramowego programu kontroli oraz list sprawdzających.

4. Okres objęty kontrolą:

- zakres rzeczowy: 29.09.2005r. – 16.06.2007r.
- zakres finansowy: 29.09.2005r. – 27.07.2007r.

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2. Plan inwestycyjny i budżet jednostki kontrolowanej

Inwestycja ujęta została w planie inwestycyjnym i budżecie jednostki kontrolowanej zatwierdzonymi uchwałami Nr XXVI/184/05 z dnia 28 grudnia 2005r., Nr II/11/06 z dnia 13 grudnia 2006r. oraz Nr VIII/44/07 z dnia 27 sierpnia 2007r. Rady Powiatu Toruńskiego (zał. Nr 1).

1.3. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 – Rozwój Lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa).

1.4. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

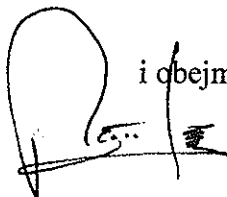
W dniu 11 sierpnia 2006 roku Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z Powiatem Toruńskim jako Beneficjentem Umowę nr Z/2.04/III/3.1/15/05/U/207/06 o dofinansowanie projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Ostaszewo od km 4+281 do km 5+321 na dł. 1,040 km” zmienioną aneksem nr 1 z dnia 27 listopada 2006 roku.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki Funduszu w wysokości **572.066,22 PLN**, co stanowi 60,00 % wydatków kwalifikowanych w ramach projektu, współfinansowanie z budżetu państwa wynosi **95.344,36 PLN**, co stanowi 10,00 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizację projektu w wysokości **286.033,13 PLN** tj. 30,00 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy w formie:
- weksel in blanco na kwotę **667.410,58 PLN** wraz z deklaracją wekslową,

Zakres rzeczowy określony został w harmonogramie rzeczowo – finansowym i obejmuje:




- roboty przygotowawcze i rozbiórkowe,
- roboty ziemne,
- poszerzenie,
- roboty nawierzchniowe,
- zjazdy,
- chodniki,
- zatoki autobusowe,
- rowy,
- nadzór inwestorski.

1.5. Procedury zamówień publicznych

Projekt realizował Powiatowy Zarząd Dróg w Toruniu w okresie trzech lat, zgodnie z przydzielanymi środkami Rady Powiatu Toruńskiego opisanymi w części 1.2, i tak:

W roku 2005:

1. Przetarg nieograniczony na przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Kowróż – Ostaszewo – budowa chodników w m. Kowróż ogłoszono w na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń PZD w Toruniu w dniach od 28.08.2005r. do 12.09.2005 roku. Nie wpłynęła żadna oferta. Na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo zamówień publicznych postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki. W wyniku przeprowadzonych negocjacji podpisano umowę Nr PZD/28/2005 z dnia 22.09.2005r. z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Budowlanych DROBUD Sp. j. z Chełmży na wykonanie zadania inwestycyjnego.

2. Przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Kowróż – Ostaszewo – budowa chodników w m. Kowróż – roboty dodatkowe: wykonanie zatoki autobusowej i zjazdów – postępowanie prowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1 pkt 5a ustawy Prawo zamówień publicznych. W wyniku przeprowadzonych negocjacji podpisano umowę Nr PZD/37/2005 z dnia 17.10.2005r. z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Budowlanych DROBUD Sp. j. z Chełmży na wykonanie zadania inwestycyjnego.

Wyjaśnienie dotyczące podziału zamówienia stanowi zał. Nr 2 z dnia 11 września 2007r..

W roku 2006:

Przetarg nieograniczony na przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Powróż – Ostaszewo w km 4+881+5+321, na dł. 0,440 km ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 199 poz. 39754 z dnia 04.08.2006r. oraz na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń PZD w Toruniu w dniach od 04.08.2006r. do 29.08.2006 roku. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnił 1 wykonawca tj. Firma Skanska S. A. z Warszawy z którą zawarto umowę Nr PZD/16/2006 w dniu 15.09.2006r. na wykonanie zadania inwestycyjnego. Umowa na dofinansowanie inwestycji została podpisana 11 sierpnia 2006r. tj. po ogłoszeniu przetargu.

W roku 2007:

Przetarg nieograniczony na przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Powróż – Ostaszewo w km 4+281 do 4+881, na dł. 0,600 km przekazano do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 02.02.2007r. gdzie zarejestrowano pod numerem 8647/2007 oraz ogłoszono na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń PZD w Toruniu w dniach od 02.02.2007r. do 05.02.2007 roku. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 2 wykonawców. Wybrano ofertę najkorzystniejszą zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ tj. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. z Torunia z którą zawarto umowę Nr PZD/02/2007 w dniu 28.03.2007r. na wykonanie zadania inwestycyjnego.

Beneficjent powierzył przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia własnej jednostce organizacyjnej tj. Powiatowemu Zarządowi Dróg w Toruniu, ul Polna 113, 87-100 Toruń o czym nie poinformował Instytucji Pośredniczącej.

Beneficjent nie przedstawił dokumentów dotyczących stosowania procedur udzielania zamówienia publicznego wynikających z §14 umowy o dofinansowanie (dotyczy roku 2005 i 2007).

Zespół kontrolny stwierdza brak podziału obowiązków i kompetencji w zakresie realizacji przedmiotowego projektu. Wyznaczony koordynator dla projektu w osobie Członka Zarządu Powiatu nie spełnił wymaganych oczekiwań (przeszedł na emeryturę). Z uwagi, iż projekt miał charakter strictly inwestycyjny (drogowy) zdaniem zespołu, koordynatorem i osobą do kontaktu w zakresie przedmiotowego zadania winien być upoważniony przedstawiciel Zarządu Dróg Powiatowych w Toruniu.

Listy sprawdzające nr 1-4/Z/2.04/III/3.1/15/05 dotyczące kontroli udzielonego zamówienia publicznego stanowią zał. Nr 3.

1.6. Realizacja zadania

1.6.a. Realizacja kontraktów projektu

Realizację projektu rozpoczęto w miesiącu wrześniu 2005r.

Budowę chodnika, zjazdów oraz budowę zatoki autobusowej w miejscowości Kwróż realizowało Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Budowlanych DROBUD Sp. j. z Chełmży, która wystawiła faktury na łączną sumę **62.846,74 PLN brutto**.

Przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Powróż – Ostaszewo w km 4+881+5+321, na dł. 0,440 km realizowała Firma Skanska S. A. z Warszawy, która wystawiła faktury na łączną sumę **444.963,99 PLN brutto**.

Przebudowę drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Powróż – Ostaszewo w km 4+281 do 4+881, na dł. 0,600 realizowało Przedsiębiorstwo Robót Drogowych S.A. z Torunia, która wystawiła faktury na łączną sumę 447.807,82 PLN brutto z tego wydatki kwalifikowalne to kwota **434.816,01 PLN brutto**.

Funkcję inspektora nadzoru pełnił Pan Waldemar Nicpoń zamieszkały w Przysieku, ul. Kanarkowa 2, zgodnie z umową Nr PZD/03/NI/2006 z dnia 15.09.2006r oraz umową o dzieło Nr PZD/01/NI/2007 z dnia 28.03.2007r., który wystawiła faktury na łączną sumę **9.875,53 PLN brutto**.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wyniosły **952.502,27 PLN brutto** tj. mniej o 941,44 PLN brutto niż w umowie o dofinansowanie (niższe koszty Inspektora Nadzoru)..

Zgodnie z zestawieniem zbiorczym przedstawionym przez PZD w Toruniu z dnia 11 września 2007 roku (zał. nr 11) wydatki niekwalifikowane wyniosły **76.363,67 PLN**.

Całkowita wartość projektu wynosi **1.028.865,94 PLN brutto**.

Wydatki kwalifikowalne jak i niekwalifikowalne nie są zgodne ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Beneficjenta został zrealizowany w 100 %. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu zostało potwierdzone Protokołami odbioru robót drogowych z dnia 27.10.2005r., 04.11.2005r., 30.10.2006r., oraz z 18.06.2007r. (zał. Nr 4).

1.6.b. Wskaźniki osiągnięcia celów projektu

Wskaźnik produktu:

- długość zmodernizowanych dróg powiatowych – 1,04 km, osiągnięto 1,04 km tj. 100,00 % wielkości zaplanowanej,
- długość wybudowanych chodników – 0,34 km, osiągnięto 0,34 km tj. 100,00 % wielkości zaplanowanej.

Powyższe wskaźniki udokumentowano potwierdzone Protokołami odbioru robót drogowych z dnia 27.10.2005r., 04.11.2005r., 30.10.2006r., oraz z 18.06.2007r. (zał. Nr 4).

Wskaźnik planowanych rezultatów:

- nośność zmodernizowanego obiektu (drogi/mostu) – 100,00 kN/oś, osiągnięto 100,00 kN/oś tj. 100 % wielkości zaplanowanej – udokumentowano oświadczeniami Kierownika Budowy i Inspektora Nadzoru z dnia 10.10.2006r. oraz z dnia 18.06 2007r.(zał. Nr 5).

Wielkości wskaźników i stopień ich realizacji nie są zgodne ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta.

1.6.c. Działania promocyjne

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym, w części G1, co dokumentuje załącznik Nr 6 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Tablice pamiątkowe ze znakami UE i ZPORR umieszczono w miejscu realizacji inwestycji (na początku i końcu przebudowanej drogi) zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie inwestycji co dokumentuje załącznik do Protokołu oględzin.

1.6.d. Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Stwierdzono, iż projekt ma pozytywny wpływ na środowisko co dokumentuje oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.09.2007r. (zał. Nr 7) oraz neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans oraz na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

1.6.e. Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji

Uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z dnia 11 września 2007 roku, stanowiący załącznik Nr 8 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

1.7. Księgowania

Koszty związane z prowadzoną inwestycją znajdują swoje odbicie na rachunkach bankowych **nr 58 1540 1304 2050 8970 2752 0007; 26 1540 1304 2050 3970 2752 0001** prowadzonymi w Banku Ochrony Środowiska Oddział Toruń.

W Zakładowym Planie Kont jednostki reprezentującej Beneficjenta wyodrębniono konta dotyczące ewidencji operacji związanych z realizacją projektu, a zapisy dokonywane na tych kontach odzwierciedlają wydatki poniesione na jego realizację. Stan powyższy dowodzi zachowania przez jednostkę kontrolowaną prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu. Szczegółowe zasady w sprawie planu kont zostały wprowadzone

zarządzeniem Nr 33 Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Toruniu z dnia 12 października 2006r.(zał. Nr 9).

1.8. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Powiatu Toruńskiego oraz Powiatowego Zarządu Dróg w Toruniu. Dla potrzeb archiwizacji dokumentów wydzielono odrębne stanowisko w archiwum zakładowym Powiatu oraz Powiatowego Zarządu Dróg.

1.9. Wniosek o wypłatę dotacji

W dniu 27 lipca 2007 roku Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową z EFRR na kwotę **263.532,40 PLN** dla w/w projektu. Całkowite wydatki kwalifikowane całego Projektu wynoszą **952.502,27 PLN brutto** mniej o 941,44 PLN niż w umowie z Beneficjentem, z tego kwota refundacji wynosi $0,5999999937 \times 952.502,27$ PLN tj.: **571.501,36 PLN brutto** (Środki Funduszu).

Do wniosku dołączono odpowiednio poświadczony faktury oraz przelewy bankowe, dokumentujące poniesione wydatki. W/w dokumenty zgodne są z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.

Wniosek Beneficjenta o płatność końcową z EFRR jest zasadny. Po odliczeniu otrzymanej płatności pośredniej w wysokości 307.968,95 PLN, kwota należna wynosi 263.532,41 PLN. Beneficjent wniosek o płatność końcową zaniżył o 0.01 PLN.

1.10 Inne informacje (kontrole, audyt itp.)

Do dnia przeprowadzenia kontroli stwierdzono że Beneficjent nie był kontrolowany przez instytucje do tego uprawnione.

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt 1.1 – 1.10 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. Nr 10.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. **nie informowanie Instytucji Pośredniczącej o wyznaczeniu podmiotu do reprezentowania Beneficjenta,**
2. **nie przekazanie informacji dot. udzielanych zamówień publicznych zgodnie z § 14 umowy o dofinansowanie, co opisano w części 1.5),**
3. **Beneficjent wniosek o płatność końcową zaniżył o 0.01 PLN.** Pozostała część realizowanego projektu jest zgodna z wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie,
4. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót, oraz właściwe jego udokumentowanie,
5. przestrzeganie procedur zamówień publicznych w rozumieniu przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
6. kontrola potwierdziła prawidłowość realizacji projektu w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń, w odniesieniu do projektów, działań i programów operacyjnych oraz trybu realizacji NPR,
7. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez jednostki do tego uprawnione.

Zalecenia pokontrolne:

1. Zaleca się poprawę sprawozdania końcowego z realizacji projektu współfinansowanego z EFRR w części opisowej oraz załączniku nr 1 i 2 w terminie do 30.09.2007 r.
2. W odniesieniu do w/w naruszeń, które nie miały wpływu na zrealizowanie inwestycji Instytucja Pośrednicząca zaleca stosowanie dyspozycji § 17 ust. 1 i 2 oraz rozważenie możliwości przekazywania uprawnień jako podmiotowi reprezentującemu Beneficjenta Powiatowemu Zarządowi Dróg w Toruniu w przyszłych projektach współfinansowanych przez UE.

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602) kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie.

W przypadku nieuwzględnienia przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 7 dni od dnia jej ponownego otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Na tym informację pokontrolną zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Starosta Toruński,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Starostwa Toruńskiego w Toruniu pod nr 8.

Informację pokontrolną sporządzono w Bydgoszczy, w dniu 17 września 2007r.


Kontrolujący

1.  ..Piotr Mikolajczyk.....
Inspektor

2.  ..Franciszek Burandt.....

Jednostka Kontrolowana:

STAROSTA TORUŃSKI


.....
Mirosław Graczyk

Protokół oględzin na miejscu

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- 1) Piotr Mikołajczak – starszy inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) Franciszek Burandt – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Realizując kontrolę Projektu pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2021 Świerczynki – Ostaszewo od km 4+281 do km 5+321 na dł. 1,040 km” nr Z/2.04/III/3.1/15/05 dofinansowywanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, działając w obecności przedstawiciela jednostki reprezentującej Beneficjenta w dniu 11 września 2007r. dokonał oględzin na miejscu, w wyniku których ustalono, co następuje.

Przebudowano drogę powiatową nr 2021 Świerczynki – Ostaszewo od km 4+281 do km 5+321 polegającą na:

- wykonaniu nowej konstrukcji na poszerzeniu jezdni do szerokości 6,0 m,
- ułożeniu na całej szerokości jezdni warstwy bitumicznej, po uprzednim wyprofilowaniu istniejącej nawierzchni,
- wykonaniu zatoki autobusowej,
- wykonaniu chodnika,
- wykonaniu poboczy,
- wykonaniu rowów przydrożnych.

W związku z powyższym oględziny na miejscu realizacji projektu potwierdzają prawidłowe wykonanie inwestycji, zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.1/15/05/U/207/06 z dnia 11 sierpnia 2006 roku. zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Powiatem Toruńskim.

W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego realizacji inwestycji, za pomocą zdjęć wykonanych na miejscu, które stanowią integralną część niniejszego protokołu.

Toruń, dnia 11 września 2007r.

Podpis osoby kontrolującej:

..... *Piotr Mikołajczak*
 Inspektor
 *Franciszek Burandt*

Podpis kier. Jednostki Kontrolowanej

STAROSTA TORUŃSKI
 *Mirosław Graczyk*