



Informacja Pokontrolna

z kontroli na zakończenie realizacji Projektu pn. „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.02.01.02-20-025/08 przeprowadzonej w Mieście Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski (NIP 543-20-66-155, REGON 050658982) oraz na miejscu realizacji Projektu: na ulicy Dubiażyńskiej w mieście Bielsk Podlaski w okresie od 11 kwietnia 2011 roku do 6 maja 2011 roku przez:

1. Mariusza Półkośnika - kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Annę Puchlik - członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Zbigniewa Rutkowskiego - członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na podstawie upoważnień nr RPO.VII.0900-26/10 z dnia 31 grudnia 2010 r., RPO.VII.0900-35/10 z dnia 31 grudnia 2010 r., RPO.VII.0900-37/10 z dnia 31 grudnia 2010 r. wydanych przez Pana Jakuba Krawczuka Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
- 2) § 13 Umowy nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-00 o dofinansowanie Projektu „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.02.01.02-20-025/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego, Poddziałania 2.1.2. Lokalna infrastruktura drogową, zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski (NIP 543-20-66-155, REGON 050658982) w dniu 31 marca 2009 roku.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji Projektu „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” realizowanego w ramach umowy nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-00 o dofinansowanie w/w Projektu z dnia 31 marca 2009 roku w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego.



Poddziałania 2.1.2. Lokalna infrastruktura drogowa, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

1. Eugeniusz Berezowiec – Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski

Wyjaśnień udzielali:

1. Eugeniusz Berezowiec – Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski
2. Jerzy Bartoszek – p.o. kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych
3. Janusz Panasiuk – Skarbnik Miasta

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

1. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
4. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r., Nr 156, poz. 1118 z późn. zm.),
5. ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r., Nr 25 poz. 150 z późn. zm.),
6. ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. Nr 199, poz. 1227 z późn. zm.),
oraz
7. Umowy nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.02.01.02-20-025/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego, Poddziałania 2.1.2. Lokalna infrastruktura drogowa, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej dnia 31 marca 2009 roku pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk podlaski,
8. Aneksu nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-01 z dnia 26 października 2009 r. do w/w umowy,
9. Aneksu nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-02 z dnia 23 lutego 2010 r. do w/w umowy,
10. Aneksu nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-03 z dnia 24 czerwca 2010 r. do w/w umowy,
11. Aneksu nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-04 z dnia 24 stycznia 2011 r. do w/w umowy,
12. Wniosku Beneficjenta o płatność ze środków dotacji rozwojowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 31 marca 2009 r. (sprawozdawczy) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-01 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 3 kwietnia 2009 r. – korekty złożonej 14 maja 2009 r.
13. Wniosku Beneficjenta o płatność ze środków dotacji rozwojowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013



za okres do 31 czerwca 2009 r. (sprawozdawczy) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-02 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 3 lipca 2009 r. – korekty złożonej 10 lipca 2009 r.

14. Wniosku Beneficjenta o płatność ze środków dotacji rozwojowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 30 września 2009 r. (sprawozdawczy) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-03 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 5 października 2009 r.
15. Wniosku Beneficjenta o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 28 października 2009 r. (płatność pośrednia) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-04 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 18 listopada 2009 r.
16. Wniosku Beneficjenta o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 27 listopada 2009 r. (płatność pośrednia) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-05 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 10 grudnia 2009 r.
17. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 31 marca 2010 r. (płatność zaliczkowa) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-06 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 1 kwietnia 2010 r.
18. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 28 maja 2010 r. (płatność pośrednia i zaliczkowa) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-07 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 11 czerwca 2010– korekty złożonej 21 czerwca 2010 r.
19. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 29 lipca 2010 r. (płatność pośrednia i zaliczkowa) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-08 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 3 sierpnia 2010– korekty złożonej 12 sierpnia 2010 r.
20. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 25 października 2010 r. (płatność pośrednia) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-09 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 25 października 2010– korekty złożonej 19 listopada 2010 r.
21. Wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 za okres do 26 listopada 2010 r. (płatność końcowa) WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-10 złożonego do Instytucji Zarządzającej RPOWP dnia 23 grudnia 2010– korekty złożonej 28 lutego 2010 r.

Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta, które zostały ujęte w w/w wnioskach Beneficjenta o płatność.

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie Projektu

1. Umową nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” całkowitą wartość Projektu określono na poziomie 7 748 118,02 PLN, a całkowite wydatki kwalifikowalne na poziomie 6 256 661,78 PLN.

2. Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 2 879 941,32 PLN, stanowiącej nie więcej niż 46,03 % kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu. Beneficjent zobowiązał się do pokrycia wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

3. Zgodnie z umową, okres realizacji Projektu ustalono na:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) rozpoczęcie realizacji Projektu: | 31 marca 2009 r. |
| 2) rozpoczęcie rzeczowe realizacji Projektu: | 19 czerwca 2009 r. |
| 3) zakończenie rzeczowe realizacji Projektu: | 22 października 2010 r. |
| 4) zakończenie finansowe realizacji Projektu: | 30 listopada 2010 r. |

4. W Projekcie nie przewidziano cross-financingu.

5. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny.

II. Realizacja Projektu, w tym postęp rzeczowy oraz finansowy, prawidłowość rozliczeń finansowych, zgodność z danymi przekazywanymi we wnioskach Beneficjenta o płatność.

1. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.02.01.02-20-025/08 celem Projektu jest zwiększenie dostępności komunikacyjnej miasta Bielsk Podlaski poprzez stworzenie spójnej i wysokiej jakości sieci dróg miejskich.

2. Kopie faktur, wyciągów bankowych, protokołów odbioru oraz umów z wykonawcami dołączone do wniosków o płatność, są zgodne z oryginałami okazanymi przez Beneficjenta w trakcie czynności kontrolnych. Dokumenty księgowe zawierają opisy wymagane „Instrukcją wypełniania wniosku Beneficjenta o płatność w ramach RPOWP”. Na oryginałach faktur znajduje się adnotacja Beneficjenta, że „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego” oraz „Ujęto we wniosku o płatność z dnia ...”. Kopie faktur, protokołów odbioru, wyciągów bankowych, umów z wykonawcami stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

3. Zespół kontrolujący nie stwierdził na fakturach i miejscu realizacji Projektu oznaczeń lub opisów wskazujących na udział w finansowaniu innych środków niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie że nie korzystał w ramach Projektu ze wsparcia finansowego z innych źródeł. Na oryginałach faktur nie stwierdzono adnotacji instytucji wdrażających PROW 07 – 13 o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 07 – 13”. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

4. Przebudowywane w ramach realizacji Projektu elementy infrastruktury zostały przyjęte dokumentami OT „Przyjęcie środka trwałego” i wpisane do kartoteki ogólnej środków trwałych. Kopie dokumentów OT i wydruki z kartoteki ogólnej środków trwałych stanowią **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

5. Poziom wydatków jest zgodny z wykazaniem we wniosku Beneficjenta o płatność końcową z zastrzeżeniem, o którym mowa w rozdziale IV Informacji Pokontrolnej.

Zestawienie faktur zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia **Tabela nr 1**.
Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli.

Tabela nr 1: Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli

lp. nr WNP	Nr Faktury VAT / Rachemka do umowy	Data wystawienia Faktury VAT/ Rachemka	Data opłacenia Faktury VAT/ Rachemka	Forma płatności (P/C)	Posycja lub nazwa towaru lub usługi na Fakturze VAT/Rachemce	Nr kategorii i nazwa w budowie projektu oraz rodzaj wydatku i kategoria interwencji	Wartość brutto / Faktury VAT/ Rachemka (w zł)	Koszty kwalityfikowane (w zł)	Data podpisania protokołu odbioru	% opłacenia Faktury VAT / Rachemka
1 IV	Faktura nr 11/S/07/20 09	31.07.2009	28.08.2009	P	Roboty drogowe zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	7 Poz. 1 f. „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) I-23	342 854,04 281 027,90	62 220,00	31.07.2009	100%
2 IV	Faktura nr 14/S/08/20 09	31.08.2009	28.09.2009	P	Roboty drogowe zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	7 Poz. 1 f. „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 f. „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) - VAT (22%) I-23	945 994,18 775 402,61	378 200,00	31.08.2009	100%
3 IV	Faktura nr FB013/09/0 9	30.09.2009	28.10.2009	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu wrześniu 2009 zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	7 Poz. 1 f. „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 f. „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) - VAT (22%) Poz. 5 f. „Chodniki” – VAT (22%) Poz. 8 f. „Zabezpieczenie przepustu” – VAT (22%) I-23	784 532,58 643 059,49	549 000,00	30.09.2009	100%
4 V	Faktura VAT nr FB016/10/0 9	30.10.2009	27.11.2009	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu październiku 2009 zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	7 Poz. 1 f. „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 f. „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) - VAT (22%) Poz. 4 f. „Zjazdy bramowe do gospodarstw i na drogi boczne” – VAT (22%) Poz. 5 f. „Chodniki” – VAT (22%) Poz. 6 f. „Zatoki autobusowe” – VAT (22%) I-23	452 590,72 370 976,00	452 590,72	30.10.2009	100%

5

5 VII	Faktura VAT FB011/04/1 0	30.04.2010	28.05.2010	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu kwietniu 2010 zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 1 i: „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 i: „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) – VAT (22%) Poz. 4 i: „Zjazdy bramowe do gospodarstw i na drogi boczne” – VAT (22%) Poz. 5 i: „Chodniki” – VAT (22%) Poz. 8 i: „Zabezpieczenie przepustu” – VAT (22%) I-23	719 800,00/ 590 000,00	610 000,00	30.04.2010	100%
6 VII 1	Faktura VAT FB013/05/1 0	31.05.2010	30.06.2010	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu maju 2010 r. zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 1 i: „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 i: „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) – VAT (22%) Poz. 4 i: „Zjazdy bramowe do gospodarstw i na drogi boczne” – VAT (22%) Poz. 8 i: „Zabezpieczenie przepustu” – VAT (22%) I-23	1 024 800,00/ 840 000,00	915 000,00	31.05.2010	100%
7 VII 1	Faktura VAT FB016/06/1 0	30.06.2010	29.07.2010	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu czerwcu 2010 r. zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 1 i: „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 i: „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) – VAT (22%) Poz. 6 i: „Zatoki autobusowe” – VAT (22%) I-23	1 028 192,82/ 842 781,00	915 000,00	30.06.2010	100%
8 IX	Faktura VAT FB012/07/1 0 + Nota korygująca VAT Nr I/005/2010	30.07.2010	27.08.2010	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu lipcu 2010 r. zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 1 i: „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” – VAT (22%) Poz. 2 i: „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) – VAT (22%) Poz. 3 i: „Roboty wykończeniowe” – VAT (22%) Poz. 4 i: „Zjazdy bramowe do gospodarstw i na drogi boczne” – VAT (22%) Poz. 5 i: „Chodniki” – VAT (22%) I-23	915 000,00/ 750 000,00	915 000,00	30.07.2010	100%
9 IX	Faktura VAT FB017/08/1 0	31.08.2010	29.09.2010	P	Roboty drogowe wykonane w miesiącu sierpniu 2010 r. zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. – „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 2 i: „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni – montaż wpustów ulicznych, przepusty) – VAT (22%) I-23	854 000,00/ 700 000,00	854 000,00	31.08.2010	100%

Faktura VAT Nr FB011/10/1	29.10.2010	26.11.2010	P	Roboty drogowe wykonane zgodnie z umową z dnia 19.06.2009 r. - „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Biedsku Podlaskim” Poz. 1.	Poz. 1 I. „Roboty przygotowawcze (usunięcie kolizji)” - VAT (22%) Poz. 2 I. „Roboty budowlane (roboty ziemne, krawężniki, podbudowa, warstwa nawierzchni, przebudowa jezdni, odwodnienie jezdni - montaż wpustów ulicznych, przepusty) - VAT (22%) Poz. 3 I. „Roboty wykończeniowe” - VAT (22%) Poz. 7 I. „Zieleń” - VAT (22%) 1-23	680 336,67/ 557 669,40	605 651,06	22.10.2010	100%
10 X						7 748 118,01 6 350 916,40	6 256 661,78	--	--
Razem									
Całkowita wartość projektu wg umowy o dofinansowanie									
Koszty kwalifikowalne wg umowy o dofinansowanie									
Dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych wg umowy o dofinansowanie projektu									
Koszty niekwalifikowalne na podstawie umowy o dofinansowanie projektu									
Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny w Projekcie.									
1 491 456,24									

7

5. W trakcie kontroli na miejscu realizacji Projektu dokonano oględzin przebudowywanej ulicy wraz z przyległymi elementami infrastruktury w obecności Pana – Jerzego Bartoszuksa – p.o. kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych. Stwierdzono, że zrealizowana inwestycja jest zgodna z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie Projektu.

6. Rozpoczęcie rzeczowe realizacji Projektu nastąpiło 19 czerwca 2009 r. czyli zgodnie z terminem wskazanym w aneksie UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-04 z dnia 24 stycznia 2011 r. jako „rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu” zdefiniowanym jako data zawarcia przez Beneficjenta pierwszej umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych w ramach Projektu. Zakończenie rzeczowe realizacji Projektu nastąpiło w dniu 22 października 2010 r. tj. w dniu podpisania ostatniego protokołu odbioru robót budowlanych. Beneficjent poniósł ostatni wydatek w okresie kwalifikowalności, tj. w dniu 26 listopada 2010 r.

7. Roboty budowlane były realizowane przez przedsiębiorstwo MAKBUD sp. z o.o. ul. Poligonowa 12, 18-402 Łomża. Rozpoczęcie robót budowlanych w zakresie kosztów kwalifikowalnych Projektu nastąpiło na podstawie ostatecznej decyzji pozwolenia na wykonanie robót budowlanych nr 8/2009 (AŚ.7351-417/08/09) z dnia 14 stycznia 2008 r. zmienionej decyzją nr 67/2009 (AŚ.7351-54/09) z dnia 26 marca 2009 r. W zakresie kosztów niekwalifikowalnych roboty budowlane realizowane były na podstawie ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę 1/2009 (WI.III.MW/7111-23-62/2/08/09) zmienionej decyzją 1-1/2009 (WI.III.MW/7111-23-62/3/08/09) oraz decyzji nr 5/2007 (AŚ.7351-494/06/07). Protokołem przekazania placu budowy spisany dnia 26 czerwca 2009 r. przekazano wykonawcy teren budowy. Pismem złożonym 22 czerwca 2009 r. w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim Beneficjent zawiadomił właściwy organ nadzoru budowlanego o planowanym rozpoczęciu robót budowlanych w zakresie kosztów kwalifikowalnych. Beneficjent przedstawił kontrolującemu Dziennik Budowy wydany 5 czerwca 2010 r., z którego wynika, że roboty rozbiórkowe związane z przebudową ul. Dubiażyńskiej rozpoczęto 29 czerwca 2010 r.

Funkcję kierownika budowy pełnił Pan Zdzisław Witek posiadający uprawnienia budowlane nr UAN 7342-17/91. Funkcję inspektora nadzoru inwestorskiego pełnili Pan Walerian Buczyński posiadający uprawnienia budowlane nr BI/167/02 i Pan Wiktor Ostasiewicz posiadający uprawnienia budowlane nr BI 245/94.

W dniu 24 września 2010 r. zakończono wszystkie roboty budowlane związane z przebudową ul. Dubiażyńskiej. W dniu 22 października 2010 r. protokołem dokonano odbioru końcowego robót. Inspektor nadzoru inwestorskiego nie wniósł zastrzeżeń co do jakości wykonania robót budowlanych. Protokół odbioru końcowego potwierdza wykonanie inwestycji zgodnie z projektem budowlanym.

Beneficjent 4 listopada 2010 r. zawiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim o zakończeniu prac związanych z przebudową ul. Dubiażyńskiej. Ponadto Beneficjent dysponuje decyzją (INB.7353-254/10) z dnia 14 grudnia 2010 r. pozwolenia na użytkowanie parkingu wybudowanego w ramach kosztów niekwalifikowalnych.

Kopie decyzji pozwoleń na wykonanie robót budowlanych nr 8/2009, 67/2009, 1/2009, 1-1/2009, zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych, protokołu przekazania placu budowy, Dziennika Budowy, protokołu odbioru końcowego robót, zawiadomień o zakończeniu robót budowlanych, oświadczeń kierownika budowy, oświadczeń inspektora nadzoru, decyzji pozwolenia na użytkowanie parkingu stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

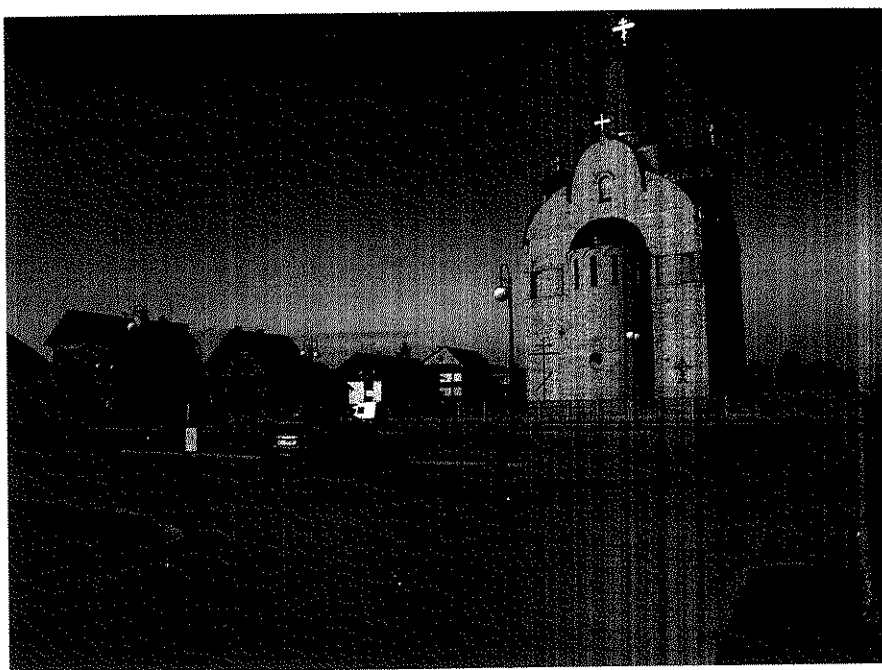
8. W trakcie wizytacji na miejscu realizacji Projektu stwierdzono, że kontrolowany Projekt został zmodyfikowany. Beneficjent nadbudował na Projekcie ścieżkę rowerową. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta i udostępnionymi dokumentami w ramach inwestycji

pn. „Budowa ścieżek rowerowych w Bielsku Podlaskim – roboty budowlane” dokonano w okresie od 21 stycznia 2010 r. do 21 czerwca 2010 r. poszerzenia chodników i wybudowania ścieżki rowerowej. Roboty budowlane zostały wykonane przez firmę „Najbard” Andrzej Ballo, ul. Tokarzewicza 11, 17-100 Bielsk Podlaski. W dokumentacji powykonawczej dotyczącej kontrolowanego Projektu (kosztorysie powykonawczym) wykazano odpowiednio zmniejszoną powierzchnię wykonanych trawników (zieleni) w stosunku do ilości ujętej w kosztorysie ofertowym wykonawcy. Kopie ogłoszenia o zamówieniu, zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, zgłoszenia zamiaru wykonania robót, faktur VAT i protokołów odbioru wykonanych robót stanowią **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie kontroli na miejscu w dniu 11.04.2010 r.:



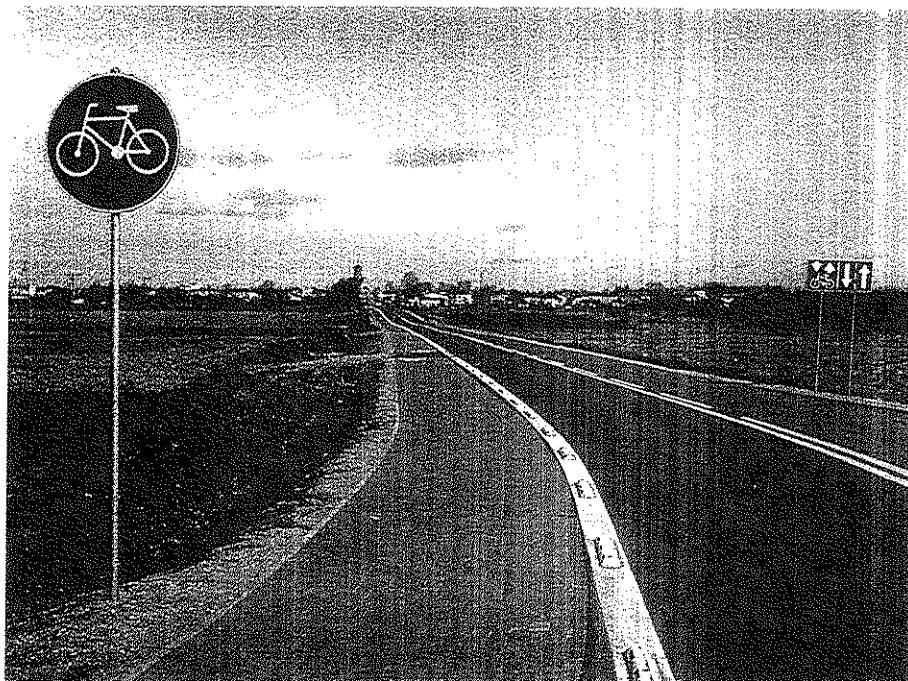
Zdjęcie nr 1. Ulica Dubiażyńska



Zdjęcie nr 2. Parking (koszty niekwalifikowalne)



Zdjęcie nr 3. Ulica Dubiażyńska z dobudowaną ścieżką rowerową



Zdjęcie nr 4. Ulica Dubiażyńska

Gras

KMP



Zdjęcie nr 5. Ulica Dubiażyńska

Ewidencja księgowa Projektu

Zgodnie z wymogami zapisu § 15 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizacji Projektu. Dla celów realizacji Projektu Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na kontach analitycznych zgodnie z planem kont. Beneficjent dla celów realizacji Projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w sposób przejrzysty i możliwa jest identyfikacja poszczególnych operacji księgowych. Jednakże występują w niej błędy związane z opisem faktur np.: „opłata f-ry 111/S/07/2009 MAKBUD” zamiast „opłata f-ry 11/S/07/2009 MAKBUD”. Kopie zarządzeń dotyczących zakładowego planu kont, instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowych, oświadczenie Beneficjenta i wydruki z ewidencji księgowej stanowią **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźniki realizacji celów projektu

Z punktu V wniosku o dofinansowanie wynika, że Beneficjent powinien osiągnąć n/w wskaźniki:

Tabela nr 2 *Wskaźniki osiągnięcia celów projektu*

Tabela nr 2 - wskaźniki osiągnięcia celów projektu							
L.p	Nazwa wskaźnika	Jednos tka	Wniosek o dofinansowanie		Wniosek o płatność	Osiągnięte wskaźniki za 2010 r.	Źródło potwierdzenia realizacji wskaźnika
			2010	2011	2010 - 2011		
Wskaźniki produktu – wskaźniki KSI (SIMIK 07-13)							
1.	Długość przebudowanych dróg gminnych	km	3.75	-	3.75	3.75	Protokół odbioru końcowego robót, inventaryzacja geodezyjna
						osiągnięto	
Wskaźniki produktu – wskaźniki własne Beneficjenta							
1.	Powierzchnia nowowytbudowany ch chodników	m ²	3141	-	3141	3236	Protokół odbioru końcowego robót, inventaryzacja geodezyjna
						osiągnięto	
Wskaźniki rezultatu – wskaźniki KSI (SIMIK 07-13)							
1.	Oszczędność czasu	PLN/r	0,00	108 486.	0,00	-	-

	w przewozach pasażerskich	ok		00		wartość wskaźnika nie była mierzona w 2010 roku	
2.	Oszczędność czasu w przewozach towarowych	PLN/r ok	0.00	18 790.00	0.00	- wartość wskaźnika nie była mierzona w 2010 roku	-
Wskaźniki rezultatu – wskaźniki własne Beneficjenta							
1.	Liczba nowych miejsc pracy	szt.	40.00	40.00	40.00	89 osiągnięto	Dane UM Bielsk Podlaski
2.	Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	EURO /rok	00.00	30 799.00	0.00	- wartość wskaźnika nie była mierzona w 2010 roku	-
3.	Oszczędność czasu w przewozach towarowych	EURO /rok	0.00	5 334.00	0.00	- wartość wskaźnika nie była mierzona w 2010 roku	-

1. Wskaźnik produktu

1.1. Wskaźnik produktu: *długość przebudowanych dróg gminnych* określony we wniosku o dofinansowanie Projektu został osiągnięty w 100%. Realizacja wskaźnika potwierdzona została protokołem odbioru końcowego.

1.2. Wskaźnik produktu: *powierzchnia nowowybudowanych chodników* określony we wniosku o dofinansowanie Projektu został przekroczony i potwierdzony w dokumentach wymienionych w ostatniej kolumnie Tabeli nr 2. Jednakże wysokość wskaźnika raportowana we wniosku o płatność za okres do 26.11.2010 r. w wysokości 3141m² jest niezgodna z dokumentami źródłowymi czyli protokołem odbioru końcowego i inwentaryzacją geodezyjną sporządzoną przez geodetę uprawnionego, zgodnie z którymi powierzchnia wybudowanych chodników wynosi 3 236 m². W powierzchni ujętej we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność nie ujęto powierzchni chodnika wynikającej z dokumentacji projektowej stanowiącej załącznik do wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.02.01.02-20-025/08. Pominięty chodnik stanowi element parkingu zlokalizowanego przy nowym cmentarzu. Kopia zestawienia wykonanych robót sporządzonego przez geodetę uprawnionego stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

2. Wskaźnik rezultatu

2.1. Wskaźnik własny Beneficjenta: *Liczba nowych miejsc pracy* określony we wniosku o dofinansowanie projektu został przekroczony w roku 2010 i potwierdzony w dokumentach wymienionych w ostatniej kolumnie Tabeli nr 2. Jednakże wysokość wskaźnika raportowana we wniosku o płatność za okres do 26.11.2010 r. w wysokości 40 nowoutworzonych miejsc pracy jest niezgodna z dokumentami źródłowymi. Zgodnie z informacją zawartą w studium wykonalności wskaźnik miał zostać osiągnięty głównie poprzez powstanie miejsc pracy w wyniku budowy Zakładu Zagospodarowania Odpadów. W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił informacje o ilości zatrudnionych pracowników wystawione przez podmioty gospodarcze zlokalizowane poza terenem Miasta Bielsk Podlaski i dane z ewidencji działalności gospodarczej Miasta Bielsk Podlaski. Z tych dokumentów wynika, że wyżej wymienione podmioty utworzyły 89 miejsc pracy. Kopie pism informacyjnych i kopie wydruków z ewidencji działalności gospodarczej stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

2.2. Wskaźniki: *oszczędność czasu w przewozach pasażerskich, oszczędność czasu w przewozach towarowych* docelowo zgodnie z wnioskiem o przyznanie pomocy mają być osiągnięte w roku 2011 i nie były monitorowane przez Beneficjenta w 2010 roku, jak również nie były weryfikowane podczas kontroli.

III. Zgodność z politykami horyzontalnymi

Beneficjent wyjaśnił, że zrealizowany przez niego Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi:

- równości szans: z wybudowanej w ramach Projektu infrastruktury na równych prawach korzystają wszystkie grupy społeczne,
- ochrony środowiska: poprawa parametrów technicznych jezdni pozytywnie wpłynęła na ograniczenie hałasu, emisję pyłów i spalin,
- społeczeństwa informacyjnego: inwestycja została zaprojektowana w sposób umożliwiający umieszczenie telefonicznych sieci kablowych i światłowodowych,
- równej konkurencji: respektowano przepisy prawa regulujące kwestie konkurencji i zamówień publicznych,
- efektywności energetycznej: Projekt ma neutralny wpływ na politykę efektywności energetycznej.

Beneficjent potwierdził w trakcie kontroli na miejscu realizacji Projektu, że Projekt został zrealizowany w zgodzie z w/w politykami. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej

IV. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

1. Zapisami § 12 umowy o dofinansowanie Projektu Beneficjent został zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późniejszymi zmianami), jeżeli ma to zastosowanie do Beneficjenta i Projektu. Miasto Bielsk Podlaski było zobowiązane do stosowania ww. ustawy na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 1.

2. Realizując Projekt Beneficjent udzielił zamówienia na roboty budowlane w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia nie przekraczającej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

3. Zamówienie na wykonanie przebudowy ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim.

3.1. Beneficjent Zarządzeniem Nr 278/09 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 16 marca 2009 r. powołał stałą komisję przetargową. Kopia zarządzenia Beneficjenta stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.

Ustalenie wartości zamówienia na budowę ulic nastąpiło 15 kwietnia 2009 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich zgodnie z zapisami w druku ZP-2, czyli nie wcześniej niż sześć miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Beneficjent w 2009 r. dokonał szacowania wartości zamówienia dla kilku realizowanych przez siebie projektów budowlanych. W związku z tym, że efekty zamierzonych robót zarówno w kontrolowanym Projekcie jak i w pozostałych przedsięwzięciach samoistnie spełniają zarówno funkcję techniczną jak i gospodarczą, a zatem stanowią odrębne obiekty budowlane. Zgodnie z orzeczeniem ETS z dnia 5.10.2000 r. (C-16/98), zasadnicze znaczenie dla odpowiedzi, czy mamy do czynienia z zamówieniem na jeden obiekt budowlany należy przypisać okoliczności, czy wynik całości robót budowlanych lub inżynierskich, może samoistnie spełniać funkcje gospodarczą lub techniczną. Beneficjent potraktował realizowane

przedsięwzięcia jako pojedyncze obiekty budowlane, a tym samym nie podzielił zamówienia. Kopie kosztorysów i oświadczenie o nie podzieleniu zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych stanowią **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

3.2. Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na wybór wykonawcy robót budowlanych w dniu 16 kwietnia 2009 r. zamieszczone zostało pod numerem 107526-2009 w Biuletynie Zamówień Publicznych, następnie udostępnione na stronie internetowej oraz zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bielsk Podlaski. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera wszystkie niezbędne elementy. W trakcie trwania postępowania przetargowego wykonawcy wystąpili z kilkunastoma pytaniami dotyczącymi SIWZ i zakresu planowanych do wykonania robót. Beneficjent udzielając odpowiedzi, zmieniał treść SIWZ, w tym przedmiary robót. Zmiany SIWZ nie prowadziły do zmiany treści ogłoszenia zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych. Beneficjent w związku z pytaniami oferentów oraz koniecznością przeprojektowania konstrukcji podbudowy i korekty przedmiarów robót na podstawie art. 38 ust. 6 PZP przedłużył planowany termin składania i otwarcia ofert zamieszczając stosowną informację w miejscu publicznie dostępnym oraz na swojej stronie internetowej. Zmiana terminu składania ofert stanowi istotną zmianę SIWZ i pociąga za sobą konieczność zmiany treści ogłoszenia. Beneficjent zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o zmianie treści ogłoszenia zawierające zmianę terminu składania ofert na 22 maja 2009 r. (ogłoszenie nr: 78623 – 2009). Ogłoszenie do Biuletynu Zamówień Publicznych zostało przesłane oraz opublikowane w dniu 21 maja 2009 r. czyli po pierwotnym terminie składania ofert określonym w SIWZ i ogłoszeniu numer 107526-2009 na dzień 12 maja 2009 r.

Opublikowanie informacji o zmianie terminu składania ofert po upływie tego terminu stanowi naruszenie zasad uczciwej konkurencji określonych w art. 7 ust. 1 ustawy Pzp – zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzieleniu zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Jednocześnie naruszono art. 12a ust. 3 nakazujący niezwłocznie po zamieszczeniu zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych zamieszczenie informacji o zmianie w swojej siedzibie oraz na stronie internetowej.

Opisana nieprawidłowość skutkuje zastosowaniem korekty finansowej. Wysokość korekty finansowej powinna, co do zasady, odpowiadać wysokości szkody. Skutki naruszenia w kontrolowanym Projekcie są pośrednie, a zatem trudne do oszacowania. W takim przypadku zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczącymi „Wymierzania korekt finansowych na naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy Unii Europejskiej” oraz zapisem § 12 ust. 3 umowy o dofinansowanie projektu należy zastosować metodę wskaźnikową. Według metody wskaźnikowej wysokość korekty finansowej (Wk) oblicza się jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty (W%) zgodnie z tabelą Nr 4 (pkt 5) stanowiącą załącznik do zaleceń MRR oraz załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu, wskaźnika procentowego współfinansowania ze środków funduszy UE (Wś) i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowalnych (Wkw) dla danego zamówienia (w wysokości 6 256 661,78 zł), według wzoru:

$Wk = W\% \times Wkw \times Wś$.

- wysokość wskaźnika (W%) zgodnie z ww. tabelą nr 4 (pkt 5- 5%), przyjęto wskaźnik 3 %,
- wysokość faktycznych wydatków kwalifikowalnych (Wkw) dla danego zamówienia wynosi 6 256 661,78 zł,

- wskaźnik procentowego współfinansowania ze środków funduszy UE (WŚ) w kontrolowanym projekcie zgodnie z umową o dofinansowanie wynosi 46,0299984443%.

Wysokość kosztów niekwalifikowalnych wynosi 187 699,85. Wysokość korekty wynosi **86 398,24 zł**. Kwota korekty powinna pomniejszyć przyznane umową dofinansowanie.

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-04 (wydatek certyfikowany).

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-05 (wydatek certyfikowany).

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-07 (wydatek certyfikowany).

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-08 (wydatek certyfikowany).

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-09 (wydatek certyfikowany).

Wydatek częściowo ujęto we wniosku o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.02.01.02-20-025/08-10 (wydatek niecertyfikowany).

Kopie ogłoszeń, SIWZ i wyjaśnienia Beneficjenta stanowią **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

3.3. W dniu otwarcia ofert kierownik zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej złożyli pisemne oświadczenia na drukach ZP-11 o braku istnienia okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Przebieg postępowania został udokumentowany drukami ZP-2 i ZP-2/PN. Kopie druków ZP-11, ZP-2, ZP-2/PN, ZP-12, ZP-17, ZP-20, ZP-21 stanowią **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej.

3.4. W terminie składania ofert wpłynęły cztery oferty. Żaden z wykonawców nie został wykluczony, żadna z ofert nie została odrzucona. Beneficjent w trakcie przeprowadzanego postępowania przetargowego skorygował oczywiste omyłki pisarskie i rachunkowe informując o tym fakcie firmę MAKBUD sp. z o.o. pismami z 27 maja 2009 r. i 29 maja 2009 r. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma MAKBUD sp. z o.o., ul. Poligonowa 12, 18-402 Łomża na kwotę 7 673 412,40 zł (z VAT).

Kopie formularza ofertowego i kopie zawiadomień o dokonaniu poprawki w ofercie stanowią **załącznik nr 14** do Informacji Pokontrolnej.

3.5. O wyborze najkorzystniejszej oferty poinformowano oferentów zawiadomieniem z dnia 1 czerwca 2009 r. oraz zamieszczono stosowną informację na własnej stronie internetowej i miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego.

W dniu 19 czerwca 2009 r. zawarto umowę na wykonanie robót budowlanych. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 19 czerwca 2009 r. pod numerem 200086 – 2009. Kopie ogłoszenia i zawiadomień o wyborze oferty stanowią **załącznik nr 15** do Informacji Pokontrolnej.

3.6. Beneficjent podpisał dwa aneksy do umowy z wykonawcą. Zdaniem Beneficjenta zmiany ujęte w treści aneksów były nieistotne. Aneks nr 1/2009 z dnia 30 czerwca 2009 r. został zmieniony § 2 umowy dotyczący terminu wykonania zamówienia. Termin zakończenia przedmiotu umowy został skrócony z „30.09.2011 r.” na „29.10.2010 r.” Skrócenie czasu realizacji Projektu nie stanowi naruszenia przepisów Ustawy prawo zamówień publicznych

dotyczących zachowania uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców. Wpisanie w SIWZ zakładanego terminu realizacji Projektu krótszego o jedenaste miesiące ograniczyłoby krąg wykonawców zainteresowanych realizacją zamówienia. Instytucja Zarządzająca, aneksem Nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-01 z dnia 26 października 2009 r. wyraziła zgodę na skrócenie terminów zakończenia rzeczowego i finansowego Projektu.

Aneks nr 2 z dnia 30 września 2009 r. potwierdziło wstąpienie we wszystkie prawa i obowiązki wynikające z umowy firmy UNIBEP S.A., która przejęła w dniu 1 września 2009 r. firmę MAKBUD sp. z o.o. Generalnym wykonawcą robót została firma UNIBEP S.A., ul. 3 Maja 19, 17-100 Bielsk Podlaski.

3.7. Zamówienie w zakresie kosztów kwalifikowalnych zostało zrealizowane zgodnie z umową i aneksami zawartymi z wykonawcą. Potwierdzeniem realizacji zamówienia są wystawione przez wykonawcę faktury VAT oraz protokoły odbioru robót.

Pomoc publiczna

W projekcie nie wystąpiła pomoc publiczna.

V. Zgodność dokumentacji postępowania z OOS

Dla Projektu „Przebudowa ulicy Dubiażyńskiej w Bielsku Podlaskim”, nr WND-RPPD.02.01.01-20-025/08 w zakresie kosztów kwalifikowalnych Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski wydał w dniu 5 września 2008 r. decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach (Gk. 7624-11/08). Następnie decyzją z dnia 11 marca 2009 r. (Gk. 7624-5/09) zmienił teren realizacji przedsięwzięcia. Ponadto Beneficjent pozyskał i dysponuje zaświadczeniem, że projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000 wydanym 30 stycznia 2008 r. przez Wojewodę Podlaskiego - Organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000. Beneficjent dysponował w trakcie kontroli na miejscu oryginałami dokumentów w powyższym zakresie.

VI. Działania informacyjne i promocja projektu

1. Zgodnie z § 20 Umowy nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-00 o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej oraz do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu Projektu oraz oznaczenia dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Programu i Województwa Podlaskiego.

Zdjęcie wykonane przez kontrolujących w trakcie kontroli na miejscu w dniu 11.04.2011 r.:



Zdjęcie nr 6. Tablica pamiątkowa

2. W dniu przeprowadzenia kontroli stwierdzono umieszczenie dwóch jednostronnych trwałych tablic pamiątkowych na początku i końcu ulicy Dubiażyńskiej.
3. We wniosku o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązał się do zamieszczenia informacji o współfinansowaniu Projektu z EFRR we wszystkich materiałach związanych z realizowanym Projektem. Realizując swoje zobowiązania Beneficjent zamieścił stosowną informację na swojej stronie internetowej. Wydruki ze strony internetowej Beneficjenta stanowią **załącznik nr 16** do Informacji Pokontrolnej.

VII. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji Projektu

1. Stosownie do zapisów § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz postanowieniami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności.
2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych segregatorach w budynku Urzędu Miasta Bielsk Podlaski. Oznakowanie segregatorów zawiera emblematy Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności i Województwa Podlaskiego, tytuł i numer projektu. Wymagana dokumentacja była dostępna.
3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym Projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje, może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie

udokumentowanych. Beneficjent złożył oświadczenie (**załącznik nr 17** do Informacji Pokontrolnej) o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z Projektem.

Zdjęcie wykonane przez kontrolujących w trakcie kontroli na miejscu w dniu 11.04.2011 r.:



Zdjęcie nr 7. Segregatory z dokumentacją dotyczącą Projektu

VIII. Pozostałe ustalenia

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu (w PLN) stanowiącym załącznik nr 2 do Aneksu nr UDA-RPPD.02.01.02-20-025/08-04 z dnia 24 stycznia 2011 r.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany Projekt do dnia 11 kwietnia 2011 r. został objęty kontrolą Urzędu Kontroli Skarbowej w Białymstoku przeprowadzoną w dniach 22 marca 2010 r. – 7 maja 2010 r. Instytucja kontrolująca nie wydała zaleceń pokontrolnych. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 18** do Informacji Pokontrolnej.
3. Beneficjent oświadczył, że w ramach Projektu nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii „wydatki kwalifikowalne”. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 11 kwietnia 2011 r. stanowi **załącznik nr 19** do Informacji Pokontrolnej.
4. Beneficjent poinformował kontrolujących, że do dnia 11 kwietnia 2011 r. nie stwierdził i nie zgłaszał IZ RPOWP żadnych nieprawidłowości.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki. dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym:

1. Kopie faktur, kopie przelewów bankowych, kopie protokołów odbioru, kopia umów i aneksów z wykonawcą.
2. Oświadczenie o nienakładaniu się pomocy.
3. Wydruk z kartoteki ogólnej środków trwałych, kopie protokołów przyjęcia środka trwałego.
4. Kopia Dziennika Budowy, kopie decyzji nr 8/2009, 67/2009, 1/2009, 1-1/2009 kopia protokołu przekazania placu budowy, kopia zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych, kopia protokołu odbioru końcowego, kopie oświadczeń kierownika budowy i inspektora nadzoru, kopie zawiadomień o zakończeniu robót, kopia decyzji pozwolenia na użytkowanie.
5. Kopia ogłoszenia o zamówieniu, kopia zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, kopia zgłoszenia wykonania robót budowlanych, kopie faktur, kopie protokołów odbioru.
6. Kopie zarządzeń nr 200/08, 298/09, 422/10, 460/10, wydruki z wyodrębnionej ewidencji księgowej. Oświadczenia Beneficjenta o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej.
7. Kopia zestawienia wykonanych robót.
8. Kopie wyjaśnień dotyczących powstałych miejsc pracy, kopie wydruków z ewidencji działalności gospodarczej.
9. Oświadczenie o realizacji projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
10. Kopia zarządzenia nr 278/09 w sprawie powołania komisji przetargowej.
11. Oświadczenie o nie udzieleniu innych zamówień, kopie kosztorysów inwestorskich.
12. Kopie ogłoszeń o zamówieniu, kopie zapytań, kopie wyjaśnień dotyczących przedmiotu zamówienia, kopie ogłoszeń o zmianie ogłoszenia, kopia SIWZ, wyjaśnienia Beneficjenta.
13. Kopie druków ZP-11, kopie druków ZP-2, ZP-2/PN, ZP-12, ZP-17, ZP-20, ZP-21.
14. Kopia oferty wykonawcy, kopie korespondencji z oferentami.
15. Kopia zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, kopia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia.
16. Wydruki ze strony internetowej Beneficjenta.
17. Oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji.
18. Oświadczenie dotyczące kontroli.
19. Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 11 kwietnia 2011 r.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 2/2011.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do treści w niej zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/doręczenia Informacji Pokontrolnej. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną Informacją Pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na zgłoszenie uwag kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację Pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Data

26.06.2011

Podpis kierownika
jednostki kontrolowanej
BURMISTRZ MIASTA

Eugeniusz Beresowicz

MIASTO BIELSK PODLASKI
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kopernika 1
NIP 5432066155, Reg. 050658962

Data

24.05.2011

Podpisy kontrolujących

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Mariusz Półkośnik

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Anna Puchlik

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Zbigniew Rutkowski