

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	PL.3.22/1.1.00/08.00020
Tytuł projektu:	„Wzmocnienie dostępności komunikacyjnej Cieszyna i Czeskiego Cieszyna”
Partner Wiodący (PW):	Powiat Cieszyński (z siedzibą w Cieszynie, ul. Bobrecka 29)
Partner poddany kontroli:	Powiat Cieszyński (z siedzibą w Cieszynie, ul. Bobrecka 29)
Data kontroli:	25 maja 2010r. – 22 czerwca 2010r.

Krótki opis projektu

Głównym celem projektu jest wzmocnienie dostępności komunikacyjnej regionu pogranicza polsko-czeskiego poprzez poprawę spójności komunikacyjnej. Projekt przyczyni się w pełni do osiągnięcia celów osi priorytetowej, bowiem lepsza dostępność komunikacyjna podniesie atrakcyjność obszaru pogranicza, będzie przeciwdziałać marginalizacji ekonomicznej i społecznej i sprzyjać tworzeniu spójnego pod względem społeczno-gospodarczym obszaru.

Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, projekt obejmuje budowę nowego połączenia pomiędzy ul. Frysztacką i ul. Graniczną w Cieszynie wraz z przebudową istniejącego odcinka, prowadzącego bezpośrednio do przejścia granicznego Cieszyn Boguszowice oraz budowę ronda na skrzyżowaniu z ul. Frysztacką. Rozwiązanie to skomunikuje zachodnią część Cieszyna z jego północną obwodnicą, wyprowadzając ruch poza ścisłe centrum miasta. Natomiast w Czeskim Cieszynie obejmuje przebudowę infrastruktury drogowej prowadzącej z przejścia granicznego Most Wolności poprzez modernizację obiektu mostowego oraz przebudowę ul. Tovarni i ul. Novi Tovarna, co skomunikuje centrum miasta z południową obwodnicą w kierunku Trzyńca i Żyliny, stanowiąc poprzez ul. Strzelniczą najkrótsze połączenie z Cieszyna do obwodnicy miasta. Planuje się bowiem zmianę organizacji ruchu na ruch dwustronny na Moście i ul. Strzelniczej po dokonaniu przebudowy mostu. Budowa nowej drogi, przebudowa skrzyżowania oraz poprawa stanu istniejącej infrastruktury zwiększy dostępność komunikacyjną, komfort przejazdu i poprawi bezpieczeństwo.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą

Kontrola na miejscu realizacji Projektu dotyczyła części realizowanej przez Powiat Cieszyński. W związku z tym przedmiotem kontroli było zweryfikowanie wykonania wszystkich działań zaplanowanych w ramach projektu przez Powiat jako Partnera Wiodącego.

Mając na uwadze powyższe zespół kontrolujący przeprowadził oględziny na miejscu realizacji Projektu celem weryfikacji wykonania robót budowlanych, wykonania innych prac oraz dostarczenia produktów. Kontroli w siedzibie Beneficjenta podlegała dokumentacja potwierdzająca postęp, osiągnięcie celów, efekty realizacji Projektu. Dokumentację zweryfikowano ponadto w zakresie metod archiwizacji, kompletności i wymaganej formy opisu.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową z harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej

W ocenie kontrolujących, według stanu na dzień 11 czerwca 2010r. (tj. dzień ostatniej wizyty kontrolnej na miejscu realizacji projektu) projekt realizowany jest zgodnie z „Umową o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013”, podpisaną w dniu 26 stycznia 2009r. przez Pana Jiriego Horacka - Dyrektora Departamentu Europejskiej Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej, oraz w dniu 6 marca 2009r. przez Pana Czesława Gluzę – Starostę Cieszyńskiego i przez Pana Mieczysława Szczurka – Wicestarostę Cieszyńskiego.

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu.

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent stosował obowiązujące przepisy prawa Unii Europejskiej oraz wytyczne krajowe w zakresie informacji i promocji. Zgodnie z art. 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiającego 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 oraz zgodnie z Podręcznikiem Beneficjenta dofinansowania na miejscu realizacji projektu zainstalowano 2 tablice z obowiązującymi elementami wizualizacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013, na których umieszczono wszystkie wymagane informacje odnośnie programu i źródeł finansowania projektu. Fotografie przedmiotowych tablic umieszczono w Dokumentacji fotograficznej, stanowiącej załącznik do niniejszego Sprawozdania z kontroli. Ponadto w ramach działań promocyjnych, które zostały zaplanowane we wniosku aplikacyjnym Beneficjent na swojej stronie internetowej www.powiat.cieszyn.pl zamieszcza artykuły dotyczące prowadzonej inwestycji. Została również stworzona osobna strona <http://projektyue.info/ladna-boczna.html> dotycząca realizacji projektu, na której znaleźć można informacje na temat przebiegu i miejsca jego realizacji, źródeł finansowania oraz zdjęcia dokumentujące przebieg prowadzonych prac. Działania promocyjne polegają również na zamieszczaniu artykułów na innych stronach internetowych (www.gazetacodzienna.pl, www.ox.pl) oraz w prasie (Głos Ziemi Cieszyńskiej, Polska Dziennik Zachodni), a także na organizacji spotkań promujących projekt.

Mając na uwadze powyższe, zespół kontrolujący stwierdził należyte i staranne wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku informowania opinii publicznej o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Czeska 2007-2013 przy wykorzystaniu dostępnych środków promocji i informacji.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W okresie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 28/06 Starosty Cieszyńskiego z dnia 18 sierpnia 2006r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Cieszynie. Załącznikiem nr 1 do ww. Zarządzenia jest Zakładowy plan kont i zasady rachunkowości prowadzonej w Starostwie Powiatowym w Cieszynie.

Zgodnie z ww. dokumentem, księgowania związane z realizowanym projektem dokonywane są na kontach:

- 080 – Inwestycje/środki trwałe w budowie
- 130 – Rachunki bieżące jednostek budżetowych
- 137 – Rachunek środków funduszy pomocowych
- 201- Rozrachunki z odbiorcami (odp. analityczne dla każdego kontrahenta)
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 228 – Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych.

W trakcie kontroli stwierdzono, że w „Wykazie nr 1 do Instrukcji obiegu dokumentów finansowo - księgowych w Starostwie Powiatowym - Wykaz i wzory podpisów osób uprawnionych do sprawdzania i zatwierdzania dowodów finansowo księgowych pod względem merytorycznym” nie uwzględniono 2 osób (Pani Moniki Kalinik oraz Pana M. – na dokumencie brak pełnego imienia - Kawulok), których podpisy widnieją na okazanych kontrolującym dokumentach finansowo – księgowych jako podpisy osób zatwierdzających dokument pod względem merytorycznym. Ponadto w „Wykazie nr 2 do Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym – Wykaz i wzory podpisów osób uprawnionych do sprawdzania dowodów pod względem formalno – rachunkowym” również nie uwzględniono jednej osoby, której podpis (nieczytelny, ale zasadniczo różny od wzorów podpisów zamieszczonych w ww. Wykazie) widnieje na okazanych kontrolującym dokumentach finansowo – księgowych jako podpis osoby zatwierdzającej dokument pod względem formalno – rachunkowym. W związku z powyższymi uchybieniami, istnieje konieczność niezwłocznego zaktualizowania ww. wykazów i przesłania ich uwierzytelnionych kopii Kontrolerowi I stopnia.

Ewidencja księgowa w zakresie wydatkowania środków na realizację projektu prowadzona jest jako wyodrębniona z całości ewidencji księgowej Starostwa i pozwala na odrębne sporządzenie zestawień obrotów i sald dla projektu. Księgowanie operacji gospodarczych dokonywane jest komputerowo przy zastosowaniu informatycznego systemu finansowo – księgowego Zakładu Usług Informatycznych „REKORD” z Bielska – Białej.

Urządzenia księgowe, dowody źródłowe (faktury VAT, rachunki etc.), wyciągi bankowe oraz inne dokumenty dotyczące realizowanego projektu znajdują się w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w odrębnym, opisanym segregatorze, i zabezpieczone są poprzez przechowywanie w metalowej szafie zamykanej na klucz oraz ich archiwizację na nośnikach magnetycznych.

Nakłady finansowe poniesione przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem udokumentowane są w szczególności fakturami VAT. W momencie wpływu do Starostwa, faktury przekazywane zostają do Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych celem sprawdzenia i opisanie pod względem merytorycznym. Następnie koszt ujęty na fakturze musi zostać zatwierdzony merytorycznie przez Dyrektora PZDP, po czym faktura zostaje przekazana do Wydziału Finansowego Starostwa, gdzie zostaje sprawdzona pod względem formalno – rachunkowym, zadekretowana na odpowiednich kontach według obowiązującego planu kont i z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej i źródeł finansowania. Realizacja wydatku następnie zostaje zatwierdzona przez Starostę Cieszyńskiego i Skarbnika Powiatu.

Zweryfikowane, w toku czynności kontrolnych dowody księgowe, dotyczące zrealizowanego Projektu, odpowiadały wymogom stawianym dokumentom przez przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, przepisy innych aktów prawnych, dokumenty programowe oraz regulacjom wewnętrznym Beneficjenta. Poniesione wydatki zostały należycie opisane i udokumentowane (w szczególności za pomocą faktur, rachunków, wyciągów bankowych, protokołów odbioru, umów z wykonawcami etc.).

Realizacja założonych wskaźników w projekcie:

Zakładany wskaźnik	Długość nowych lub wyremontowanych dróg o znaczeniu lokalnym lub regionalnym
Wartość planowana	1 260 m
Ustalenia	Na dzień przeprowadzenia oględzin na miejscu realizacji projektu tj. 01.06.2010r. stwierdzono, że zakładany wskaźnik nie został zrealizowany.
Uwagi, wnioski, zalecenia	Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej inwestycji stwierdzić należy, że osiągnięcie wartości wskaźnika na tym etapie realizacji projektu nie jest możliwe. Wskaźnik zostanie osiągnięty dopiero na zakończenie realizacji projektu.

Zakładany wskaźnik	Długość zbudowanych albo zmodernizowanych poboczy lub chodników
Wartość planowana	1 260 m
Ustalenia	Na dzień przeprowadzenia oględzin na miejscu realizacji projektu tj. 01.06.2010r. stwierdzono, że zakładany wskaźnik nie został zrealizowany.
Uwagi, wnioski, zalecenia	Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej inwestycji stwierdzić należy, że osiągnięcie wartości wskaźnika na tym etapie realizacji projektu nie jest możliwe. Wskaźnik zostanie osiągnięty dopiero na zakończenie realizacji projektu.

Zakładany wskaźnik	Liczba zrealizowanych lub zmodernizowanych urządzeń oświetleniowych
Wartość planowana	36
Ustalenia	Na dzień przeprowadzenia oględzin na miejscu realizacji projektu tj. 01.06.2010r. stwierdzono, że zakładany wskaźnik nie został zrealizowany.
Uwagi, wnioski, zalecenia	Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej inwestycji stwierdzić należy, że osiągnięcie wartości wskaźnika na tym etapie realizacji projektu nie jest możliwe. Wskaźnik zostanie osiągnięty dopiero na zakończenie realizacji projektu.

Zakładany wskaźnik	Liczba zbudowanych lub zmodernizowanych skrzyżowań
Wartość planowana	1
Ustalenia	Na dzień przeprowadzenia oględzin na miejscu realizacji projektu tj. 01.06.2010r. stwierdzono, że zakładany wskaźnik nie został zrealizowany.
Uwagi, wnioski, zalecenia	Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej inwestycji stwierdzić należy, że osiągnięcie wartości wskaźnika na tym etapie realizacji projektu nie jest możliwe. Wskaźnik zostanie osiągnięty dopiero na zakończenie realizacji projektu.

Ocena kontroli postępowań przetargowych:

W ramach Projektu przeprowadzono następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

1. Postępowanie o nazwie „Inżynier kontraktu Cieszyn, Ładna Boczna” na wybór Inżyniera Kontraktu. W wyniku postępowania wyłoniono firmę Menedżer Budownictwa inż. Józef Kłosowski z Pszczyny jako dostawcę usługi.
2. Postępowanie o nazwie „Roboty budowlane Cieszyn, Ładna Boczna” na wybór wykonawcy robót budowlanych. W wyniku postępowania wyłoniono konsorcjum firm z liderem Bogl & Krysl Polska Sp. z o.o. z Cieszyna jako wykonawcę robót.

Obydwa postępowania były uprzednio przedmiotem weryfikacji Kontrolera w ramach procedur kontroli zamówień publicznych w trybie ex-ante, a następnie ex-post. Uwagi Kontrolera wniesione na etapie kontroli ex-ante zostały przez beneficjenta uwzględnione w przeprowadzonych postępowaniach. Kontrola ex-post wykazała jednak popełnione w trakcie prowadzenia postępowań błędy o charakterze formalnym (głównie omyłki pisarskie). Ponadto w przypadku postępowania na wybór wykonawcy robót budowlanych, zdaniem Kontrolera przyjęty sposób stwierdzenia spełnienia warunku wskazanego w „Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia” - dysponowania przez Wykonawcę własnymi środkami finansowymi w określonej wysokości – budził pewne wątpliwości. Ponieważ jednak wykryte uchybienia nie miały wpływu na wynik postępowań i nie niosły skutków finansowych dla funduszy unijnych, obydwie postępowania zostały zaopiniowane pozytywnie. W kolejnych postępowaniach przetargowych zalecono jednak:

1. Zwrócenie szczególnej uwagi na formalną poprawność dokumentacji dotyczącej prowadzonych postępowań.
2. Doprecyzowanie stawianych warunków finansowych (np. poprzez wskazanie równowartości środków finansowych w innych walutach według określonego kursu).

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

W czasie wizyt kontrolnych na miejscu realizacji projektu, które miały miejsce w dniach: 1.06.2010r. oraz 11.06.2010r., na bieżąco omawiano i rozstrzygano z Panią Moniką Kalinik – Dyrektorem Powiatowego Zarządu Dróg oraz Panią Justyną Goszyc – koordynatorem projektu, wszelkie wątpliwości kontrolujących dotyczące zakresu objętego kontrolą.

W trakcie wizyt kontrolnych na miejscu realizacji projektu ustnie przedstawiono również ww. przedstawicielom Beneficjenta wstępne, robocze ustalenia kontroli, natomiast zgodnie z „Instrukcją wykonawczą kontroli pierwszego stopnia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013” końcowe wyniki kontroli przedstawione zostały w niniejszym „Sprawozdaniu z kontroli na miejscu”.

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

Zaleca się niezwłocznie:

W związku z uchybieniami opisanymi na stronie 3 niniejszego „Sprawozdania z kontroli”, zaleca się niezwłocznie zaktualizować „Wykaz nr 1 do Instrukcji obiegu dokumentów finansowo - księgowych w Starostwie Powiatowym - Wykaz i wzory podpisów osób uprawnionych do sprawdzania i zatwierdzania dowodów finansowo księgowych pod względem merytorycznym” oraz „Wykaz nr 2 do Instrukcji obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym – Wykaz i wzory podpisów osób uprawnionych do sprawdzania dowodów pod względem formalno – rachunkowym” w taki sposób, aby zatwierdzanie dokumentów finansowo – księgowych dokonywane było przez osoby wskazane w ww. wykazach. O wprowadzeniu powyższych zmian należy niezwłocznie powiadomić Kontrolera I stopnia, przesyłając jednocześnie uwierzytelnione kopie zaktualizowanych ww. wykazów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu ustalono, że Projekt „Wzmocnienie dostępności komunikacyjnej Cieszyna i Czeskiego Cieszyna” jest realizowany prawidłowo i kwalifikuje się do dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Sprawozdanie sporządzili:

Pracownicy Oddziału realizacji projektów transgranicznych
w Wydziale Informacji Europejskiej i Projektów Transgranicznych
Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach

Imiona i nazwiska, data,
podpisy:

Marcin Dłużewski

30.06.2010

M. Dłużewski

Jacek Stolecki

30.06.2010

J. Stolecki

Tel/fax:

032 20 77 604

Email:

dluzewskim@katowice.uw.gov.pl

stoleckij@katowice.uw.gov.pl

Akceptuję treść sprawozdania
WICESTAROSTA
Mieczysław Szczurek
Mieczysław Szczurek

STAROSTA
Czesław Gluza
Czesław Gluza

Załączniki:

- Dokumentacja fotograficzna (8 zdjęć)

1)



2)



3)



4)



5)



6)



8/2

7)



8)

