



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska



cup
CENTRUM UNIJNYCH
PROJEKTÓW TRANSPORTOWYCH

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



BO. 1710. 4. 2018

INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	Przebudowa drogi krajowej nr 94 na terenie miasta Dąbrowa Górnicza
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	POIS.08.02.00-00-027/08-00 z dnia 24.07.2013 r. Aneks nr 1 POIS.08.02.00-00-027/08-01 z dnia 02.09.2013 r. Aneks nr 2 POIS.08.02.00-00-027/08-02 z dnia 08.10.2014 r.
3	Całkowita wartość Projektu	244 253 653,04 PLN
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	241 990 455,61 PLN
5	Wartość udzielonego dofinansowania	205 691 887,26 PLN
6	Okres kwalifikowalności wydatków	02.01.2007 – 31.03.2015 r.
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Dąbrowa Górnicza – Miasto na prawach powiatu
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	Pani Katarzyna Jurczak – Kierownik Biura Funduszy i Projektów Unijnych, Pani – Główny specjalista w Biurze Funduszy i Projektów Unijnych, Pan Zbigniew Kubik – Naczelnik Referatu Wydziału Inwestycji Drogowych, Pan – Inspektor w Wydziale Inwestycji Drogowych.
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Instytucja Pośrednicząca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych
10	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	➤ Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) - art. 35 e ust. 1 ustawy, ➤ Umowa o dofinansowanie nr POIS.08.02.00-00-027/08-00 - § 15 i 16,

28

		➤ Upoważnienie nr 15/2019 z dnia 24 lipca 2019 r., ważne w okresie 12 – 25.08.2019 r.
11	Cel kontroli	<p>Celem kontroli Projektu w okresie trwałości jest potwierdzenie zachowania zasad trwałości zrealizowanego Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie; potwierdzenie czy Projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji, za którą uznaje się takie zmiany, które naruszałby jego charakter, warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu.</p> <p>W odniesieniu do Projektów perspektywy finansowej 2007-2013, zagadnienie trwałości reguluje art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.</p>
12	Tryb i rodzaj kontroli	kontrola planowa na miejscu w okresie trwałości Projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	12 – 14.08.2019 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kierownik Zespołu Kontrolującego, Ekspert, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT 2. , Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT
15	Zakres kontroli	<p>Zakres przedmiotowej kontroli obejmuje weryfikację następujących zagadnień:</p> <ul style="list-style-type: none"> – czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, – czy cel Projektu został zachowany, – czy beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu, – czy beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie do 3 lat od dnia zamknięcia PO liŚ), – czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji Projektu, – czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,

		<p>– czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie do 3 lat od dnia zamknięcia PO liŚ).</p> <p>W trakcie kontroli dokonano wizji lokalnej całej inwestycji, w tym oględzin obiektów inżynierskich zaliczonych do wartości wskaźnika produktu.</p>
16	Metodyka kontroli	<p><u>Wybór dokumentów do kontroli</u></p> <p>Wybór próby dokumentów do kontroli został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu Zespołu Kontrolującego i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach PO liŚ przez Członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli.</p> <p>Ustalenia dot. rzeczowej realizacji Projektu oparte są na dokumentach autoryzowanych przez osoby lub instytucje do tego upoważnione, uzupełnione o oględziny członków ZK.</p> <p>W celu ustalenia zgodności realizacji inwestycji z warunkami UoD oraz przepisami krajowymi i wspólnotowymi wypełniona została LS do kontroli na miejscu w okresie trwałości projektu (zał. nr 1 do Akt kontroli).</p>

Wykaz skrótów:

AP	Analiza Porealizacyjna
Beneficjent	Dąbrowa Górnicza – Miasto na prawach powiatu
DoUŚ	Decyzja o Środowiskowych uwarunkowaniach
CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
IK	Inżynier Kontraktu
KP	Kierownik Projektu
OPZ	Opis Przedmiotu Zamówienia
PO liŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
Projekt	Przebudowa drogi krajowej nr 94 na terenie miasta Dąbrowa Górnicza
SIWZ	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia
UE	Unia Europejska
UoD	Umowa o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WINB	Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego w Szczecinie
WoP	Wniosek o płatność
WoPk	Wniosek o płatność końcową
ZK	Zespół Kontrolujący

IV. Wyniki Kontroli

1. Rzeczowa realizacja Projektu

1.1 Opis Projektu

W ramach Projektu została wykonana modernizacja pasa drogowego ulicy Katowickiej w Dąbrowie Górniczej, przebudowa kanalizacji deszczowej, oświetlenia, skrzyżowań z sygnalizacją świetlną oraz wiaduktów nad ul. Wojska Polskiego i DW 790.

Zakres inwestycji objął m.in:

- przebudowę ulicy na odcinku od granicy z miastem Sosnowiec do granicy z miastem Sławków, o długości 10,8 km, stanowiącej odcinek DK-94, poprzez wzmocnienie nawierzchni i uzyskanie parametrów nacisku do 115kN/oś ,
- przebudowę skrzyżowań wraz z sygnalizacją świetlną oraz chodnikami,
- przebudowę odwodnienia,
- przebudowę oświetlenia,
- przebudowę muru oporowego w rejonie ul. Staromiejskiej,
- remont dylatacji na wiadukcie nad ul. Puszkina,
- przebudowę wiaduktu nad ul. Wojska Polskiego,
- przebudowę wiaduktu nad DW 790,
- roboty branżowe, w tym przebudowę teletechniki i odbudowę przepustów,
- ekrany akustyczne.

1.2 Wskaźniki realizacji Projektu

W związku z realizacją Projektu Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki:

Nazwa wskaźnika produktu	jednostka	Wartość docelowa określona w UoD na 2013 r.	Wartość faktycznie osiągnięta	Stopień realizacji wskaźnika
wskaźniki produktu				
długość wybudowanych dróg krajowych	km	10,8	10,8	100,0 %
liczba wybudowanych / przebudowanych obiektów inżynierskich	szt.	3	3	100,0 %
wskaźniki rezultatu wykazane za rok 2018				
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	PLN/rok	2 119 144,97	43 695 471,24	2061,9%
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	PLN/rok	645 435,92	12 264 979,99	1900,3%

Liczba wypadków na przebudowanych odcinkach	roczna liczba wypadków na 1 mln pojazdokilometrów.	0,091	0,062	146,7%
Liczba ofiar śmiertelnych wypadków na przebudowanych odcinkach	liczba ofiar śmiertelnych w ciągu roku na 1 mln pojazdokilometrów.	0,010	0,007	142,9%

1. Osiągnięcie wskaźników produktu zostało potwierdzone w trakcie kontroli na zakończenie realizacji Projektu w trybie kontroli na dokumentach w terminie 24.04.2015 r.
2. O osiągniętej wartości wskaźników rezultatu Beneficjent poinformował w Raporcie z osiągniętych efektów za rok 2015, 2016, 2017 i 2018 przekazanymi do CUPT.

1.3 Okres eksploatacji Projektu

1. Przeglądy gwarancyjne

1. W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą, że po oddaniu do eksploatacji wytworzona infrastruktura podlegała przeglądom gwarancyjnym w okresie rękojmi oraz po jej zakończeniu. W skład ww. dokumentacji wchodzi m.in.:
 - Raporty z przeglądów w okresie rękojmi za wady,
 - Protokół usunięcia wady w ramach przeglądu w okresie rękojmi za wady,
 - Roczne raporty z przeglądów gwarancyjnych po okresie rękojmi za wady.
2. Wytworzona infrastruktura znajduje się w utrzymaniu Wydziału Infrastruktury Miejskiej UM Dąbrowy Górniczej.
3. ZK po przeanalizowaniu powyższych dokumentów nie wnosi uwag do sprawowanego utrzymania zrealizowanego Projektu.

2. Przeglądy stanu technicznego drogi

Książka drogi

ZK potwierdził, że Beneficjent prowadził działania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury (Dz.U. Nr 67 poz.582 i 583) z dnia 16.02.2005 r., nakładającego na zarządcę obowiązek prowadzenia ewidencji dróg. W dniu 06.10.2014 r. dla przedmiotowego odcinka DK 94 została założona książka drogi. ZK potwierdził, że dokument zawiera wszystkie niezbędne informacje zbiorcze o drodze takie, jak zestawienia sumaryczne powierzchni elementów wchodzących w skład pasa drogowego (długości, powierzchnie, szczegółowa lokalizacja) oraz informacje o oznakowaniu, infrastrukturze, uzbrojeniu znajdującym się w pasie drogowym.

3. Ewidencja drogowych obiektów inżynierskich

Beneficjent przedstawił do wglądu Książki Obiektów właściwe dla obiektów mostowych zrealizowanych w ramach przedmiotowego Projektu. Książki zawierają informacje dotyczące:

- osób upoważnionych do dokonywania wpisów,
- parametrów identyfikacyjnych i technicznych obiektu,
- wykazu protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu
- przeglądów podstawowych i protokołów okresowych kontroli stanu technicznego, przydatności do użytkowania i estetyki obiektu oraz jego otoczenia
- przeglądów rozszerzonych.

Ocena stanu technicznego obiektów mostowych dokonywana jest podczas kontroli okresowych corocznych przeglądów podstawowych, które standardowo odbywają się w III lub IV kwartale roku. ZK dokonał weryfikacji treści protokołów okresowych kontroli rocznych, wykonanych w 2015, 2016, 2017 i 2018 roku. Z ww. dokumentów wynika, że na obiekcie nie stwierdzono występowania uszkodzeń zagrażających bezpieczeństwu ruchu publicznego ani zagrażających katastrofą budowlaną. W związku z powyższym ZK nie ma uwag do stanu technicznego poszczególnych obiektów mostowych.

1.4 Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W dniu 13 sierpnia 2019 r. ZK przy obecności pracowników Beneficjenta, przeprowadził oględziny na miejscu zrealizowanej inwestycji. W trakcie oględzin potwierdzono prawidłowo wykonywane roboty utrzymaniowe w obrębie pasa drogowego. Dodatkowo w trakcie wizji potwierdzono ustawienie tablic pamiątkowych. Ponadto podczas oględzin w terenie sporządzono dokumentację fotograficzną stanowiącą załącznik do akt kontroli.





1.5 Zagadnienia związane z ochroną środowiska

1. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Katowicach wydał w dniu 31.08.2012 r. decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi krajowej nr 94 na terenie Gminy Dąbrowa Górnicza.
2. W dniu 17.01.2014 r. RDOŚ w Katowicach wydał decyzję zamienną ustalającą ponownie środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi krajowej nr 94 na terenie Gminy Dąbrowa Górnicza”.
3. Z zapisów DUŚ wynika, że Beneficjent po zrealizowaniu przedmiotowej inwestycji powinien sporządzić analizę porealizacyjną w zakresie hałasu i jakości powietrza.
4. Beneficjent przedstawił sporządzoną analizę porealizacyjną w zakresie ponadnormatywnego hałasu.
5. W AP wskazano na powtórzenie badań w zakresie oddziaływania hałasu na środowisko w czasie wykonywania pomiarów jakości powietrza.
6. Z informacji uzyskanych od Beneficjenta pomiary natężenia hałasu oraz pomiary jakości powietrza będą wykonywane w roku 2020.

2. Finansowa realizacja Projektu

1. Ostateczne kwoty zrealizowanego Projektu, zgodnie z jego rozliczeniem przekazanym do MliR, wyniosły:
 - 1) całkowita wartość Projektu – 238 341 311,82 PLN,
 - 2) kwota wydatków kwalifikowanych – 236 126 108,99 PLN,
 - 3) kwota udzielonego dofinansowania UE (płatność): 200 707 192,55 PLN,
 - 4) kwota wypłaconego dofinansowania UE (płatność): 200 707 192,57 PLN.
 W ramach Projektu Beneficjent złożył 16 wniosków o płatność.
2. Na dzień kontroli zasady rachunkowości obowiązujące na poziomie Beneficjenta i jednostki upoważnionej do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu określa Zarządzenie nr 2586.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza z dnia 6.07.2018 r.

w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Dąbrowa Górnicza z późn. zm.,

3. Rozliczenie nakładów inwestycyjnych - obejmujących również nakłady objęte zakresem UoD Projektu oraz nakładów własnych Beneficjenta - dokonano przyjmując jako wartość uzyskanych efektów środki trwałe o wartości ogółem 253 710 775,64 PLN, z tego:
 - 1) w grupie 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - środki trwałe o wartości początkowej 249 303 861 ,46 PLN,
 - 2) w grupie 6 – urządzenia techniczne - środki trwałe o wartości początkowej 4 406 914,18 PLN,
4. Na podstawie przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów, m.in. OT, kartoteki środków trwałych i zapisów na kontach, potwierdzono, że ww. ŚT są ujęte w ewidencji majątku Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej i podlegają amortyzacji wg określonych stawek podatkowych.
5. Utrzymanie infrastruktury drogowej wytworzonej w ramach Projektu, finansowane jest w ramach zadań bieżących w graniach uchwalonego budżetu m.in. na:
 - utrzymanie bieżące dróg – konserwacja i remont kanalizacji deszczowej,
 - utrzymanie bieżące dróg - sygnalizacja świetlna – utrzymanie i konserwacja,
 - utrzymanie obiektów mostowych,
 - utrzymanie oznakowania pionowego, poziomego i urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego,.
6. Podatek od towarów i usług (VAT) stanowił wydatek kwalifikowany projektu. Zgodnie z § 7 UoD z dnia 24.07.2013 r. „Wydatki poniesione na podatek od towarów i usług (VAT) mogą zostać uznane za kwalifikowalne, jeśli nie podlega on zwrotowi lub odliczeniu na rzecz Beneficjenta, co Beneficjent potwierdza składając o oświadczenie stanowiące załącznik nr 7 do umowy.” Powyższe oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT zostały złożone w dniu 19.lipca 2013 r. przez Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza.
Z treści ww. oświadczenia wynika, że Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT w zakresie w jakim we wniosku o dofinansowanie został wskazany jako kwalifikowalny oraz zobowiązują się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.
7. Beneficjent (na swój) wniosek uzyskał w dniu 4 lutego 2015 r. interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach, w której to stwierdzono, że w świetle obowiązującego stanu prawnego, Wnioskodawcy nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w związku z realizacją projektu „Przebudowa drogi krajowej nr 94 na terenie miasta Dąbrowa Górnicza.
8. W trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, że po zakończeniu Projektu nie uzyskał innych źródeł dofinansowania ponad zadeklarowane we WoD.

Dokumentacja dot. kontroli finansowej stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

3. Polityki horyzontalne

3.1 Procedury zawierania umów

Zgodnie z Programem kontroli z przedmiotowej kontroli wyłączono kontrolę zamówień publicznych.

3.2 Pomoc publiczna

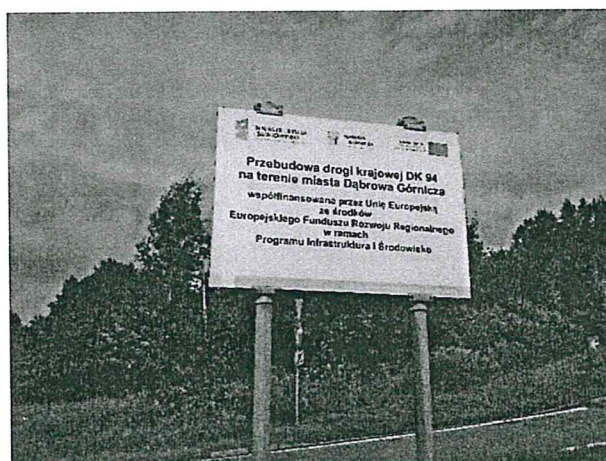
Przedmiotowy Projekt nie jest objęty zasadami pomocy publicznej.

3.3 Równość szans

Zgodnie z pkt. B.5.2 WoD „Realizacja Projektu będzie miała neutralny wpływ na politykę równych szans.(...). Realizacja zamierzenia posiada elementy spełniające kryteria polityki wspólnotowej w dziedzinie równości szans, zwłaszcza w przypadku korzystania z przebudowanej infrastruktury przez osoby niepełnosprawne (obniżone krawężniki na przejściach dla pieszych, informacja głosowa przy sygnalizatorach itp.). Jednak z uwagi na specyfikę przedsięwzięć drogowych, których głównym celem jest usprawnienie przejazdu oraz poprawa dostępności komunikacyjnej poszczególnych obszarów przyjmuje się, że zadanie ma neutralny wpływ na politykę równości szans.”

3.4 Działania informacyjno-promocyjne

1. W dniu 13 sierpnia 2019 r. w trakcie wizji lokalnej ZK potwierdził ustawienie tablic pamiątkowych.

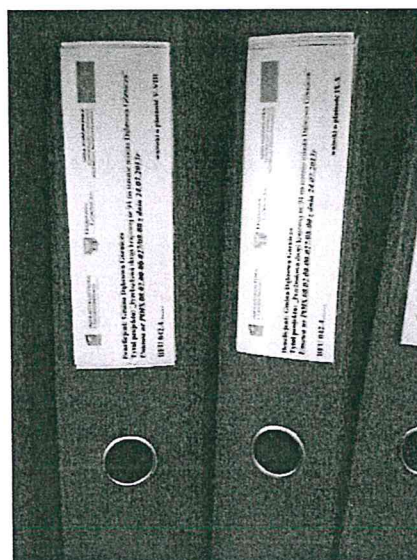


4. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Z informacji posiadanych przez CUPT, potwierdzonych przez Beneficjenta, projekt nie był objęty kontrolami prowadzonymi przez instytucje inne niż CUPT.

5. Archiwizacja

1. Zgodnie z art. 90 rozporządzenia 1083/2006 i art. 19 rozporządzenia 1828/2006, a także na podstawie § 14 ust. 2 UoD Beneficjent oraz podmiot upoważniony za realizację projektu i ponoszenie wydatków kwalifikowanych są zobowiązani do przechowywania dokumentacji projektu przez okres przynajmniej 3 lat od daty zamknięcia PO iiS 2007 – 2013, przy czym termin ten może ulec wydłużeniu zgodnie z postanowieniami UoD.
2. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca Projektu znajdowała się w komórkach organizacyjnych wg właściwości.
3. Procedury archiwizacji dokumentów ujęte zostały w Poleceniu Służbowym nr WIM-I.7013.1.45/2013 Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza z dnia 26 września 2013 r. Wprowadzone uregulowania gwarantują przechowywanie dokumentów przez okres 3 lat od zamknięcia POliŚ, stosownie do obowiązku wynikającego z §14 UoD.



V. Nieprawidłowości (w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.



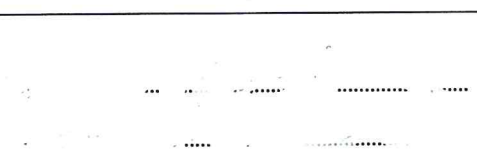
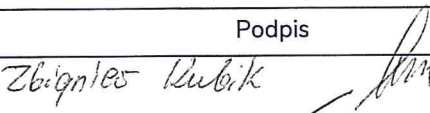

VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

ZK na podstawie okazanych dokumentów oraz oględzin potwierdził, że:

1. w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje,
2. cel Projektu został zachowany,
3. nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
4. Beneficjent prowadził działania na rzecz zapewnienia właściwego stanu technicznego dróg i obiektów powstałych w wyniku realizacji Projektu,
5. Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu,
6. na dzień kontroli dokumentacja związana z Projektem jest właściwie zabezpieczona.

VII. Pouczenie

1. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko wydanymi na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9 i 9b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 ze zm.), kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartych. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
2. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

	Podpis	Data
Instytucja kontrolująca:		26.08.2019
Instytucja kontrolowana:	Podpis	Data
	 Prezydent Miasta  Marcin Bazylak	04-09-2019

VIII. Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

Załącznik nr 1	Lista sprawdzająca do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji Projektu
Załącznik nr 2	Dokumentacja dotycząca rzeczowej kontroli Projektu
Załącznik nr 3	Dokumentacja finansowej kontroli Projektu

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieniona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CUPT bądź płytach CD.