

Informacja pokontrolna

przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudowa drogi na odcinku Mieronice - Mniszek na odcinku 141+880 – 148+000” realizowanego w 2008 r. w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrola w Świętokrzyskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich przeprowadzona została w dniach 4 i 5 maja 2009 roku przez Grażynę Molecką i Renatę Wołoszynowską - pracowników Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Podstawa prawna kontrolowanej tematyki

- Upoważnienia Nr 5/09 i Nr 6/09 z dnia 30.04.2009 r. wydane przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego na podstawie zapisów § 9 „Kontraktu wojewódzkiego dla województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2008 oraz § 8 umowy nr 2/W/2008 z dnia 2008r.
- Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r o Narodowym Planie Rozwoju – Dz.U. Nr 116, poz. 1206 z późniejszymi zmianami,
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności z dnia 27 kwietnia 2007r. (Dz.U. Nr 90, poz.602),
- Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. –Dz.U. Nr 249, poz.2104,
- Ustawy o rachunkowości z dnia 27 marca 2002r. – Dz.U. Nr 76, poz.694 – tekst jednolity.

Zakres kontroli – rzeczowo-finansowa ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu przez Beneficjenta.

w tym:

- kontrola w zakresie zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniem końcowym,
- kontrola w zakresie zgodności realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo-finansowym,

- potwierdzenie fizycznej realizacji projektu,
- weryfikacja prawdziwości kopii dokumentów, jako załączników do wniosku o płatność oraz do rozliczenia końcowego projektu, kontrola kwalifikowalności, ujęcie poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym.

Ustalenia Ogólne:

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich – 25-602 Kielce ul. Jagiellońska 72 -

Jednostka budżetowa finansowana przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego, wykonująca z upoważnienia Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zarząd drogami wojewódzkimi, w zakresie planowania, budowy, modernizacji, utrzymania i ochrony tych dróg zgodnie z postanowieniem ustawy o drogach publicznych. Terenem działania Zarządu jest Województwo Świętokrzyskie. (Załącznik Nr 1 - Uchwała Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006r. wraz ze Statutem Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach).

NIP: 959-083-01-72

Dyrektorem Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich jest Pan Wojciech Płaza
Z-ca Dyrektora ds. Technicznych – Pan Dariusz Wróbel,

W trakcie kontroli informacji udzielali:

- Pan Karol Rożek – Naczelnik Wydziału Budowy i Nadzoru,
- Pani Anna Burzyńska - Inspektor Nadzoru ŚZDW w Kielcach,
- Pan Mariusz Szewczyk –Księgowy.

Ustalenia szczegółowe dotyczące zakresu finansowego zadania.

W dniu 12 grudnia 2008 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Panią Bożentyną Pałą – Korubą a Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego – Pana Adama Jarubasa, Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego – Pana Zdzisława Wrzałka została zawarta umowa Nr 2/W/2008 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz –II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek na odcinku 141+880 – 148+000” – określająca szczegółowe zasady udzielania i rozliczania dotacji.

Na podstawie zaktualizowanej „Listy zadań inwestycyjnych wskazanych do dofinansowania z budżetu państwa z limitu określonego w załączniku nr 2 do ustawy budżetowej na rok 2008 jako rezerwy celowej cz.83, poz.8 – wydatki majątkowe” a także zaktualizowanego Harmonogramu rzeczowo – finansowego oraz Planu finansowego realizacji ww. przedsięwzięcia, złożonych przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, wprowadzono do ww. Umowy Aneksu Nr 1/2008 z dnia 30 grudnia 2008 roku. Zgodnie z § 1 przedmiotowego Aneksu Wojewoda zobowiązał się przekazać dotację celową z budżetu państwa na przedmiotowe przedsięwzięcie w łącznej kwocie nie większej niż 6 339 186,00 zł., co stanowi 53,67% wartości projektu w 2008r. tj. kwoty 11 810 937 zł. Beneficjent (Województwo Świętokrzyskie) zgodnie z zapisami zawartymi w kontrakcie zobowiązał się do przekazania na przedmiotowe zadanie środków w kwocie 5 471 751,00 zł. co stanowić miało 46,33 % wartości projektu.

Środki przeznaczone na realizację zadania w łącznej kwocie 6 339 186,00 zł. miały być przekazane w IV kwartale 2008 roku, po złożeniu przez Beneficjenta poprawnego i kompletnego wniosku o wypłatę dotacji pod warunkiem przedstawienia kserokopii faktur lub innych dokumentów finansowych potwierdzających wykonanie dotowanego projektu.

Termin przekazania środków stanowiących udział własny Beneficjenta przy współfinansowaniu inwestycji określony został również na IV kwartał 2008r.

Wniosek o wypłatę dotacji - załączone do wniosku „Zestawienie faktur i dokumentów księgowych do rozliczenia wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa za okres od 01.01.2008r. do 30.11.2008r. zawiera dokumenty wystawione w 2006 roku, 2007 roku (FA Nr 81/SE.V-4431/25/06 z 30.05.2006r., DW GKN-6018/18/2003/2006 z 30.08.2006r.FA nr 322/07 z 21.12.2007r., FA Nr 227/A/12/07 z 12.12.2007r.) oraz 2008r. na kwotę ogółem 16 746 897,35 zł. Z uwagi na fakt, iż okres realizacji projektu zgodnie z zawartą umową Nr 2/W/2008 z 12.12.2008r. dotyczył 2008r. weryfikacji poddano jedynie dokumenty dotyczące 2008r. na kwotę 10 951 262,94 zł. stanowiącą około 92,72% wartości realizowanego projektu i znacznie przekraczającą wysokość dotacji celowej z budżetu państwa (6 339 186,00 zł.) o którą ubiegał się Beneficjent.

Rozliczenie z otrzymanych środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przedmiotowy projekt zawiera Nr i daty dokumentów księgowych z 2008r., przedstawia prawie wszystkie dokumenty ujęte już wcześniej we wniosku o wypłatę dotacji złożonym w dniu 17.12.2008r. (poza FA Nr 79/08 z 30.06.2008r. na kwotę 1 492 029,79 zł., FA Nr 23/2008 z 04.07.2008r. na kwotę 7 785,55 zł., FA Nr 08/X/08 z 20.10.2008r., na kwotę

5 500,00 zł.) a także pozostałe dokumenty (jeden z m-ca października 2008r., pozostałe z miesiąca grudnia 2008r.) na łączną kwotę 12 909 085,45 zł., a więc kwotę świadcząca o wykonaniu realizowanego zadania. Mając powyższe na uwadze dokumenty przedstawione w tym rozliczeniu stanowiły podstawę ostatecznego rozliczenia dotacji.

Ocena zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniem końcowym.

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich złożył w 17.12.2008 roku wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn. "Nr 728 Budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz II etap z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek, na odcinku od km 141+ 880 do km 148+000 za okres od 17.10.2007 do 30.11.2008 roku. (data wniosku za okres odnosi się do daty zawarcia umowy z wykonawcą i terminem wykonania zamówienia – tj. terminem zgłoszenia do odbioru wykonanych robót). Natomiast 12.01.2009r. rozliczenie wydatkowania środków finansowych na ww. zadanie, następnie oświadczenie i wyjaśnienie 26.01.2009r., a korekta 28.01.2009r.

Kwota środków do przekazania z budżetu państwa zgodnie z umowa wynosiła 6 339 186,00 zł, środki Beneficjenta określono na 5 471 751,00 zł. Łączna wartość – 11 810 937,00 zł. Przedłożone do weryfikacji dokumenty ujęte w ostatecznym rozliczeniu opiewały na kwotę 12 909 085,45 zł w tym; środki przekazane przez Wojewodę wynosiły 6 339 186,00 zł., i były zgodne z planowanymi. Środki Beneficjenta wyniosły 6 569 899,45 zł i były większe od planowanych o kwotę 1 098 148,45 zł. – z uwagi na przedstawienie większej liczby dokumentów dotyczących realizowanej w 2008 roku inwestycji wykraczających poza wkład własny Beneficjenta ujęte w „Liście zadań inwestycyjnych wskazanych do dofinansowania z budżetu państwa z limitu określonego w zał. nr 2 do Ustawy Budżetowej na rok 2008 jako rezerwy celowe cz. 83, poz.8 – wydatki majątkowe”. W załączeniu „Lista zadań...”–Załącznik Nr 2 Przedstawione do wniosku i rozliczenia dokumenty odzwierciedlają zrealizowane prace i poniesione koszty na realizację przedmiotowej inwestycji.

Wykaz zweryfikowanych faktur i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzających dokonanie wydatków stanowi Załącznik Nr 3 i Nr 4 do przedmiotowej informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie zgodności realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

W oparciu o podpisaną Umowę wykonawczą na realizację przedmiotowego zadania zostały przeznaczone środki w wysokości 11 810 937,00 zł. z tego dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 6 339 186,00 zł. Realizację robót i wydatkowanie środków określa harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiący zał. do Umowy.

Załączone do faktur Protokoły Odbioru Częściowego Wykonania Robót z wyszczególnionymi rodzajami i wartościami robót potwierdzają realizację poszczególnych etapów zakresu rzeczowego realizowanego projektu ujętego w Harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji inwestycji w roku 2008 stanowiącym Zał. Nr. 1. do Aneksu Nr 1/2008 z 30 grudnia 2008 roku do Umowy Nr 2/W/2008 z 12 grudnia 2008r. W załączeniu Harmonogram rzeczowo-finansowy – zał. Nr 5

Całość inwestycji, poszczególne jej etapy robót zostały zapisane i ujęte w:

- Dzienniku Budowy Nr 68/2007 (cztery tomy) - Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz – Roboty drogowe (zgłoszone do odbioru końcowego w dniu 1.12.2008r).. Zał. Nr 6
- Dzienniku Budowy Nr 70/2007 (dwa tomy) – Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz – odwodnienie, przebudowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu. (zgłoszone do odbioru końcowego w dniu 28.11.2008r). Zał. Nr 7
- Dzienniku Budowy Nr 69/2007 (jeden tom) – Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz – roboty branży elektrycznej i telekomunikacyjnej. (zgłoszone zakończenia robót w dniu 29.09.2008r). Zał. Nr 8

Potwierdzenie fizycznej realizacji projektu.

Realizacja inwestycji została również sprawdzona podczas wizyty kontrolnej na miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną. Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent zrealizował zadanie inwestycyjne pn. „Nr 728 Budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz II etap z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek, na odcinku od km 141+ 880 do km 148+000. W dniu:

- 30.06.2008r. został podpisany protokół Nr T-3/2/2008 odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu (Remont nawierzchni drogi wojewódzkiej nr 728 Grójec-Końskie-Małogoszcz- Jędrzejów wraz z przebudową zatok autobusowych, remontem mostów na odcinku Mieronice-Mniszek od km 141+880 do km 148+000 o długości 6,120 km.) spisany w dniu 19.06.2008r.,

- 17.12.2008r. został podpisany Protokół Nr T-3/19/2008 odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji obiektu (Budowa Obwodnicy miejscowości Małogoszcz łączącej drogę wojewódzką Nr 762 ul. Chęcińską w Małogoszczu z drogą wojewódzką nr 728 w Mieronicach – Etap II od km 1+951,43 do km 5+456,93 o długość 3.505,5m wraz z przebudowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej, przebudową linii teletechnicznej, likwidacją kolizji linii elektroenergetycznych ŚN., budową oświetlenia ulicznego), spisany w dniu 16.12.2008r.

- Weryfikacja prawdziwości kopii dokumentów, jako załączników do wniosku o płatność oraz do rozliczenia końcowego projektu, kontrola kwalifikowalności, ujęcie poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym.

Kontroli poddano także dowody finansowo-księgowe ujęte we wniosku jak i rozliczeniu (faktury, przelewy, rachunki). Sprawdzono prawdziwość przekazanych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów księgowych będących w dyspozycji Beneficjenta z ich kopiami będącymi w posiadaniu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dane w nich zawarte są tożsame z kserkopiami.

Następnie na podstawie zgromadzonych danych poddano analizie poziom realizacji kosztów kwalifikowanych. Kwotę wydatków kwalifikowalnych i okres wydatkowania określa Umowa wykonawcza Nr 2/W/2008 z 12 grudnia 2008r. wraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym oraz Lista zadań inwestycyjnych wskazanych do dofinansowania z budżetu państwa z limitu określonego w zał. nr 2 do Ustawy Budżetowej na rok 2008 jako rezerwy celowe cz. 83, poz.8 – wydatki majątkowe. Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty potwierdzają spełnienie ww. wymogów w zakresie realizacji inwestycji.

Załączone faktury oraz inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej są oznaczone w prawidłowy sposób i posiadają odzwierciedlenie w systemie finansowo-księgowym Beneficjenta. (W załączeniu karta analityczna za okres od stycznia 2008r. do grudnia 2008r. dotycząca prowadzonej inwestycji – Zał. Nr 10)

Potwierdzenie fizycznej realizacji projektu pn. „Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek na odcinku 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„ Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”



„Nr 728 budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz – II etap wraz z przebudową drogi na odcinku Mieronice – Mniszek 141+880 – 148+000”

Załączniki

1. Uchwała Nr XXXVII/443/06 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 kwietnia 2006r. wraz ze Statutem Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach).
2. „Lista zadań inwestycyjnych wskazanych do dofinansowania z budżetu państwa z limitu określonego w zał. nr 2 do Ustawy Budżetowej na rok 2008 jako rezerwy celowe cz. 83, poz.8 – wydatki majątkowe”.
3. Decyzje wyłączeniowe – odszkodowanie za grunty.
4. Zestawienie faktur i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej poddanych kontroli.
5. Harmonogram rzeczowo – finansowy realizacji inwestycji w 2008 r stanowiący zał. nr 1 do aneksu nr 1/2008 z 30.12.2008r. do umowy nr 2/W/2008 z 12.12.2008r.
6. Dziennik Budowy nr 68/2007 – 4 tomy – Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz – roboty drogowe.
7. Dziennik Budowy nr 70/2007 – 2 tomy – Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz, odwodnienie, przebudowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu.
8. Dziennik Budowy nr 69/2007 – 1 tom – Budowa obwodnicy miasta Małogoszcz- roboty branży elektrycznej i telekomunikacyjnej.
9. Protokół Nr T-3/2/2008 odbioru ostatecznego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany w dniu 19.06.2008r. i Protokół Nr T-3/19/2008 odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji obiektu spisany w dniu 16.12.2008r.
10. Karta analityczna za okres od stycznia 2008 do grudnia 2008.
11. Wyciąg bankowy nr 172 (Bank Spółdzielczy w Kielcach) – dotyczy przekazania dotacji do ŚZDW.
12. Protokół odbioru końcowego - Pełnienie nadzoru energetycznego oraz budowlanego „, Przebudowa linii 400 kV Połaniec – Kielce – Łośnice w związku z budową obwodnicy m. Małogoszcz – II Etap”
13. Umowa nr 6/88/48/J/2007 zawarta w dniu 11.10.2007r. na wykonanie robót pn. „, Budowa obwodnicy miejscowości Małogoszcz , łączącej drogę wojewódzką nr 762 – ul. Chęcińską w Małogoszczu z drogą wojewódzką nr 728 w Mieronicach – Etap II., Aneks nr 1/2007 z 20.11.2007, Aneks nr 2/2008 z 20.08.2008r., Aneks nr 3/2008 z 20.10.2008r., Aneks nr 4/2008 z 16.12.2008r., Aneks nr 5/2008 z 16.12.2008r., Umowa dodatkowa z 18.08.2008r. dot. Linii WN, Umowa dodatkowa z 24.11.2008r. dot. Linii WN.
14. Orzeczenie o jakości warstwy ścieralnej nawierzchni drogi.

15. Umowa nr 3/5/2007 z 15.10.2007r. dot. Nadzoru inwestorskiego – odwodnienie drogi, przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej.
16. Umowa 3/8/A/2007 z 9.11.2007r. dot. Nadzoru archeologicznego.
17. Umowa nr 6/125/79/A/2007 z 9.11.2007r. dot. Remontu nawierzchni.

Wnioski z kontroli

1. Wielkość poniesionych nakładów w 2008 roku była zgodna z planem finansowym i harmonogramem rzeczowo-finansowy projektu.
2. Zrealizowany zakres rzeczowy jest zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym.
3. Kontrolowane dowody finansowo-księgowe dotyczące 2008r. były tożsame z ujętymi w złożonym i zweryfikowanym wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniu z otrzymanych i wydatkowanych środków finansowych,
4. W kontrolowanym zakresie zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane bez zastrzeżeń.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w roku 2009 pod. poz. 26

Pouczenie:

Na podstawie § 19 ust. 1 i ust. 8 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. nr 90 poz. 602) kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej winien wysłać podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotować w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysłać je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nie podpisanej informacji pokontrolnej.

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

1. Kierownik Jednostki Kontrolowanej
2. Wojewoda Świętokrzyski

Data: 26.05.2009 r.

Data: 01.06.2009 r.

Podpisy Zespołu Kontrolującego:

Podpis Kierownika Jednostki:

1. Grażyna Molecka
2. Renata Wołoszynowska

1. Wojciech Płaza
Dyrektor ŚZDW

