

XO. 1210. 11. 2017



Fundusze Europejskie



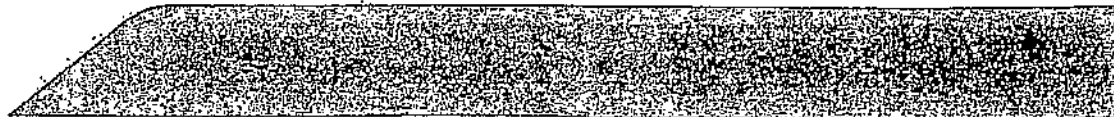
Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

| II Informacje o kontrolowanym Projekcie | | |
|---|--|--|
| 1 | Tytuł Projektu | „Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie” |
| 2 | Numer umowy o dofinansowanie | POIS.04.02.00-00-0005/16-00 z dnia 05.04.2017 r. |
| 3 | Całkowita wartość Projektu | 56 409 220,07 PLN |
| 4 | Wartość wydatków kwalifikowalnych | 56 199 098,03 PLN |
| 5 | Wartość dofinansowania Projektu | 47 769 233,31 PLN |
| 6 | Okres kwalifikowalności wydatków | 01.01.2014 r. – 30.09.2019 r. |
| III Dane o jednostkach kontrolowanych | | |
| 7 | Beneficjent | Konin - miasto na prawach powiatu |
| 8 | Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli | Urząd Miejski w Koninie: 1. Pan Józef Nowicki, Prezydent Miasta, 2. Pani Irena Baranowska, Skarbnik Miasta, 3. Pani Główny Księgowy, Zarząd Dróg Miejskich w Koninie: 4. Pan Grzegorz Pająk, Dyrektor Zarządu, 5. Pani Główny Księgowy, 6. Pani Główny Specjalista, Dział Finansowo Księgowy, 7. Pan Starszy Inspektor, Dział Inwestycji i Inżynierii Ruchu, 8. Pan Główny Specjalista, Samodzielne Stanowisko ds. Zamówień Publicznych |
| IV Dane do wyzaczenia jednostki kontrolującej | | |
| 9 | Jednostka kontrolująca | Instytucja Pośrednicząca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych |

Centrum Unijnych Projektów Transportowych
Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa
tel. (22) 262 05 00, fax (22) 262 05 01
www.cupt.gov.pl, e-mail: cupt@cupt.gov.pl



4

| | | |
|----|--|--|
| 10 | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli | <ul style="list-style-type: none"> ➤ art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, ➤ § 15 Umowy o dofinansowanie nr POIS.04.02.00-00-0005/16-00, ➤ Upoważnienie do kontroli nr 61/2017 POIS 2014-2020 z dnia 26.09.2017 r. (ważne do dnia 20.10.2017 r.). ➤ Ostatnie wyjaśnienia Beneficjenta przekazane pismem z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017 (data wpływu w dniu 23.10.2017 r.). |
| 11 | Cel kontroli | Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji Projektu, w tym sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu w realizacji Projektu oraz poniesionych wydatków, przedstawionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność, są zgodne ze stanem rzeczywistym, a także weryfikacja, czy współfinansowane roboty i usługi zostały zrealizowane i dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym Projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi. |
| 12 | Tryb i rodzaj kontroli | kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji Projektu |
| 13 | Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych | 09-12.10.2017 r. |
| 14 | Skład osobowy zespołu kontrolującego | <ol style="list-style-type: none"> 1) Monika Miszczuk, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu II, Departament Kontroli CUPT, 2) Kamil Szymański, Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu II, Departament Kontroli CUPT. |
| 15 | Zakres kontroli | <ol style="list-style-type: none"> 1) ustalenie rzeczowego i finansowego stanu zaawansowania Projektu oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (bądź innych dokumentach), 2) ustalenie, czy Projekt jest realizowany zgodnie z przyjętym harmonogramem, 3) sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z Projektem i kontraktami, 4) kontrolę dokumentów finansowo-księgowych, 5) kontrolę systemu księgowania wydatków, sposób archiwizowania danych finansowo – księgowych, 6) prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjnych i promocyjnych, 7) zachowanie przez Beneficjenta zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, 8) wyniki wcześniejszych audytów i kontroli Projektu oraz realizacja zaleceń pokontrolnych, 9) kontrolę realizacji Projektu pod kątem zgodności z politykami horyzontalnymi (w szczególności dot. ochrony środowiska). |

| | | |
|----|-------------------|--|
| | | 10) procedury kontroli wewnętrznej Beneficjenta w zakresie nadużyć finansowych. |
| 16 | Metodyka kontroli | <p>W ramach Projektu do dnia kontroli, Beneficjent złożył do CUPT jeden wniosek o płatność, w ramach którego przedstawił do refundacji 28 dokumentów finansowo - księgowych, z czego dwa wydatki były niekwalifikowane (z uwagi na ich poniesienie przed okresem kwalifikowalności). Zgodnie z Metodyką doboru próby dokumentów do kontroli ujętą w Instrukcji Wykonawczej IP dla POIiŚ 2014-2020, wielkość próby dla populacji dokumentów w przedziale $20 \leq x < 50$ wynosi 50%. Mając na uwadze Wytyczne w zakresie kontroli dla POIiŚ 2014-2020, gdzie zapisano, iż należy dążyć do sytuacji, w której kontrolą na miejscu będzie objętych 100% dokumentów przedkładanych przy wnioskach o płatność, ZK podjął decyzję, o objęciu kontrolą wszystkich przedstawionych do dnia kontroli dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowanych w Projekcie.</p> <p>Wybór poszczególnych dokumentów do kontroli w zakresie rzeczowej realizacji Projektu, jak również w pozostałych obszarach, został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu ZK i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach POIiŚ w odniesieniu do przypisanych zakresów kontroli.</p> <p>Czynności kontrolne były prowadzone w oparciu o następujące techniki kontrolne:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zebranie, weryfikacja i analiza dokumentów oraz informacji o kontrolowanym Projekcie, 2) zgromadzenie odpowiednich dowodów kontroli i przeprowadzenie ich analizy, 3) weryfikacja regulaminów, procedur i uregulowań wewnętrznych, 4) przyjęcie ustnych i pisemnych wyjaśnień. |

Wykaz skrótów:

| | |
|---------|--|
| CUPT | Centrum Unijnych Projektów Transportowych |
| Projekt | „Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie” |
| POIiŚ | Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 |
| UoD | Umowa o dofinansowanie |
| WINB | Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego |
| RDOŚ | Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska |
| WoD | Wniosek o dofinansowanie |
| WoP | Wniosek o płatność |
| HRP | Harmonogram Realizacji Projektu |
| ZK | Zespół Kontrolujący |
| ZRID | Zezwolenie na realizację inwestycji drogowej |

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. Beneficjentem Projektu jest Miasto Konin – miasto na prawach powiatu. Za wdrażanie Projektu odpowiedzialni są zarówno pracownicy Urzędu Miasta Konin jak i Zarządu Dróg

Miejskich – jednostki organizacyjnej Wnioskodawcy utworzonej na mocy Uchwały Nr 151 Rady Miasta Konina z dnia 20.07.2015 r., na potrzeby realizacji zadań własnych Miasta z zakresu dróg publicznych.

2. Urząd Miejski w Koninie w celu zapobiegania wystąpieniu nadużyć finansowych w zakresie finansów publicznych wprowadził Zarządzenie Nr 5/2016 z dnia 28.07.2016 r. Prezydenta Miasta Konina w sprawie ustanowienia Kodeksu Etyki pracownika Urzędu Miejskiego.
3. Zasady ograniczające możliwość wystąpienia działań niepożądanych zawiera również Zarządzenie 102/2016 z dnia 28.07.2016 r. Prezydenta Miasta Konina dotyczące podziału obowiązków przy udzielaniu zamówień publicznych dokonywanych ze środków budżetu Miasta Konina. Zasady wskazane w ww. zarządzeniu stosowane w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych, dotyczą m.in. obowiązku możliwie częstych zmian składu komisji przetargowych, stosowania bezpiecznych kopert, obowiązku bezstronności, obiektywizmu i działania zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą członków komisji przetargowych.
4. Ponadto Zarządzeniem Nr 7/2014 z dnia 06.03.2014 r. Prezydenta Miasta Konina (zmienione Zarządzeniem Nr 7/2015 z dnia 07.05.2015 r.) wprowadzona została procedura Zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz obowiązek przeprowadzania oceny i analizy ryzyka przez wszystkie komórki organizacyjne Urzędu. Powyższym Zarządzeniem powołany został w Urzędzie Miejskim Zespół ds. zarządzania ryzykiem, który analizuje i ocenia zidentyfikowane przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu ryzyka, sporządza rejestr ryzyk, co roku przedkłada Prezydentowi Miasta sprawozdanie dotyczące zarządzania ryzykiem w Urzędzie.
5. Dodatkowo wszyscy pracownicy Urzędu Miejskiego w Koninie zostali zapoznani z poradnikiem antykorupcyjnym oraz wskazówkami antykorupcyjnymi dla urzędników przygotowanymi przez Centralne Biuro Antykorupcyjne.
6. W Zarządzenie Dróg Miejskich również wprowadzone zostały zarządzenia w zakresie kodeksu etyki pracowników oraz zarządzania ryzykiem i udzielania zamówień publicznych. Jako dobrą praktykę w ZDM należy odnotować zebranie kwestii dotyczących zapobieganiu wystąpieniu nadużyć finansowych w zakresie zmwów przetargowych, konfliktu interesów, korupcji i fałszerstwa dokumentów, w jednym akcie wewnętrznym tj. Zarządzeniu nr 19/2017 Dyrektora ZDM w Koninie z dnia 12.10.2017 r. w sprawie wprowadzenia Polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i korupcji w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie.
7. Ustalono, że na stronach <http://www.konin.pl/index.php/projekty-realizowane-w-latach-2014-2020.html> oraz <http://zdm-konin.pl/projekty-ue/1217/> umieszczone zostały informacje o możliwości sygnalizowania o nieprawidłowościach wraz z odnośnikiem do adresu e-mail i do formularza na stronie www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci
8. W toku kontroli poinformowano także ZK, że jeden z członków zespołu powołanego do zarządzania Projektem uczestniczył w szkoleniu organizowanym przez CUPT w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym a następnie przekazał niezbędne informacje pozostałym członkom Zespołu. Ponadto wszyscy pracownicy ZDM zapoznali się z Polityką przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i korupcji.
9. W piśmie nr ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017 z dnia 17.10.2017 r. Beneficjent poinformował, że w ramach Projektu nie pozyskano informacji o potencjalnym nadużyciu finansowym ani nie wystąpiło podejrzenie potencjalnego nadużycia finansowego.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 2 do Akt kontroli.

2. Rzeczowa realizacja Projektu

2.1 Opis projektu

Zakres Projektu dotyczy skrzyżowania drogi krajowej nr 92 (Warszawska, Kolska) z drogą krajową nr 72 (Europejska) i obejmuje rozbudowę skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie. Realizacja inwestycji będzie równoznaczna z przeprowadzeniem następujących działań inwestycyjnych:

- likwidacji istniejącej sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu,
- budowy dwóch niezależnych wiaduktów w ciągu ul. Europejskiej nad ul. Kolską, osobno dla każdego kierunku ruchu z dwoma pasami ruchu 2x 3,5 m, przystosowanych do przyszłościowej rozbudowy ul. Kolskiej do układu dwujezdniowego,
- budowy ronda turbinowego czterowłotowego w rejonie istniejącej stacji paliw, do którego doprowadzony będzie ruch z ul. Europejskiej poprzez wiadukt nad ul. Kolską,
- budowy dodatkowego pasa prowadzącego ruch z ul. Europejskiej w ul. Kolską w kierunku Koła, z ominięciem wjazdu na wiadukt i rondo,
- budowy dodatkowego pasa prowadzącego ruch z ul. Europejskiej w ul. Warszawską w kierunku Poznania, z ominięciem wjazdu na rondo,
- przebudowy istniejących zatok autobusowych w rejonie skrzyżowania wraz ze zmianą lokalizacji zatoki znajdującej się aktualnie w ul. Kolskiej w rejonie końca opracowania pod projektowany wiadukt,
- budowy dróg obsługowych umożliwiających dojazd do posesji wzdłuż ul. Kolskiej po wschodniej stronie skrzyżowania, łączących również ulice dochodzące aktualnie do ul. Kolskiej,
- budowy ciągu dróg rowerowych (bitumicznych) oraz chodników powiązanych z istniejącymi ciągami pieszo-rowerowymi wraz z przejściami dla pieszych i przejazdami dla rowerzystów,
- przebudowy układu drogowego istniejącej stacji paliw polegającej na wykonaniu dodatkowych miejsc postojowych i zmianie organizacji ruchu w związku z likwidacją bezpośredniego wjazdu na ul. Warszawską.

W ramach inwestycji zaprojektowano całkowicie nowe oświetlenie skrzyżowania. Projektowane skrzyżowanie oraz dojazdy posiadać będą nową sieć kanalizacji deszczowej, włączoną po podczyszczeniu do cieku znajdującego się po północno – zachodniej stronie skrzyżowania za pośrednictwem szczelnego zbiornika retencyjnego.

2.2 Wskaźniki realizacji Projektu

W związku z realizacją Projektu przewidziano osiągnięcie następujących wskaźników:

| Nazwa wskaźnika w WoD | Jednostka miary wskaźnika | Przewidywana wartość docelowa wskaźnika | Osiągnięta wartość wskaźnika (potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu) | Stopień realizacji wskaźnika (%) |
|---|---------------------------|---|---|----------------------------------|
| Wskaźniki produktu | | | | |
| 1.1 Wskaźniki produktu istotne dla celów interwencji | | | | |

| | | | | |
|---|------|-------|---|---|
| Całkowita długość lub przebudowanych zmodernizowanych dróg (CI 14) | km | 2,448 | 0 | 0 |
| Długość przebudowanych dróg krajowych | km | 2,448 | 0 | 0 |
| I.2 Wskaźniki produktu informacyjne | | | | |
| Całkowita długość lub przebudowanych zmodernizowanych dróg (CI 14) w województwie wielkopolskim | km | 2,448 | 0 | 0 |
| Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami | szt. | 0 | 0 | 0 |

Podczas kontroli ZK CUPT nie potwierdził osiągnięcia wartości docelowej wskaźników produktu Projektu, ze względu na fakt toczącego się wciąż postępowania przetargowego dot. robót budowlanych w ramach planowanej inwestycji. Zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta stanowiskiem w piśmie z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4-042.1.2017 r., termin składania ofert w przetargu na ww. roboty został określony do dnia 30.10.2017 r., a podpisane Umowy planowane jest do dnia 15.01.2018 r. Na podstawie treści Załącznika nr 12 do UoD, Beneficjent zobowiązał się do osiągnięcia ww. wskaźników w 2019 roku.

2.3 Realizacja umów zawartych w ramach Projektu.

1. W związku z koniecznością przygotowania Dokumentacji projektowej dot. przedmiotowej inwestycji, Beneficjent w dniu 13.07.2010 r. zawarł Umowę nr 0113/GK/2010-1416 dot. Opracowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej na Przebudowę skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie na kwotę 209 263,50 PLN brutto - zgodnie z HRP wydatek został uznany przez Beneficjenta za niekwalifikowalny.
2. Odebrana przez Zamawiającego Dokumentacja projektowa obejmowała m.in. Projekt architektoniczno –budowlany, Projekt wykonawczy, Projekt organizacji ruchu, Przedmiary robót i Kosztorysy ofertowe, Specyfikacje Techniczne Wykonania i Odbioru Robót Budowlanych oraz Kosztorysy inwestorskie.
3. Na podstawie przygotowanej uprzednio Dokumentacji projektowej, Beneficjent zlecił wykonanie Studium Wykonalności Projektu w ramach niżej opisanej Umowy:

| | |
|----------------------------------|---|
| Umowa nr 57/DR/2015-43225 | |
| Data zawarcia umowy | 17.11.2015 r. |
| Przedmiot umowy | Przedmiot Umowy obejmował: 1) Opracowanie Studium Wykonalności dla inwestycji polegającej na rozbudowie skrzyżowania dróg krajowych nr 72 i 92 w Koninie pn. Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie. 2) Opracowanie wniosku o finansowanie dla ww. inwestycji. 3) Wykonanie pomiarów ruchu oraz opracowanie aktualnej analizy ruchu/prognozy ruchu dla inwestycji. |
| Wykonawcą | Progress Consulting Sp. z o.o. |

| | |
|--|--|
| Wartość Umowy | 42 927,00 PLN brutto |
| Zmiany Umowy | 1) Aneks nr 1 z dnia 21.12.2015 r. dot. przedłużenia terminu realizacji Umowy tj. do dnia 21.02.2016 r., 2) Aneks nr 2 z dnia 25.01.2016 r. dot. zmiany danych identyfikacyjnych Zamawiającego w związku z powołaniem Zarządu Dróg Miejskich w Koninie. |
| Termin rozpoczęcia robót | Zgodnie z treścią Umowy, termin rozpoczęcia ustalono od dnia zawarcia Umowy. |
| Umowny termin wykonania przedmiotu Umowy | Na podstawie § 2 Umowy, Wykonawca zobowiązał się wykonać zamówienie w terminie do dnia 21.12.2015 r. Na podstawie Aneksu nr 1 termin realizacji Umowy został przedłużony do dnia 21.02.2016 r. 1) Mając na uwadze konieczność pozyskania danych dot. wypadkowości na drogach w obrębie planowanej inwestycji, na wniosek Wykonawcy Komenda Miejska Policji w Koninie pismem z dnia 14.12.2015 r., znak R-KK-0151-73/2015, przekazała stosowne dane dot. liczby wypadków, rannych, zabitych oraz kolizji drogowych w latach 2012 - 2014 r. 2) W oparciu o ww. dane oraz własne opracowania, Wykonawca sporządził opracowanie pn. Pomiary ruchu oraz aktualna analiza/prognoza ruchu dla inwestycji pn. Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie. 3) W związku zakończeniem realizacji poszczególnych zadań w ramach Umowy, pomiędzy Wykonawcą a Zamawiającym został sporządzony Protokół odbioru końcowego z dnia 19.02.2016 r. dot. wykonania przedmiotu Umowy. 4) Zgodnie z pkt. 2 Rozdziału 6.15.1 Przygotowanie projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach POIiŚ 2014 – 2020, wydatki dot. sporządzenia WoD w kwocie 858,54 PLN brutto zostały uznane przez Beneficjenta za wydatki niekwalifikowalne. |
| Gwarancja jakości | Wykonawca udzielił rękojmi na przedmiot zamówienia na okres 1 roku, której bieg rozpoczął się w dniu następnym od daty podpisania Protokołu odbioru końcowego tj. od dnia 20.02.2016 r. |

2.4 Przygotowanie do zadań zaplanowanych w ramach Projektu

Roboty budowlane

1. W odniesieniu do planowanego zakresu robót budowlanych, Beneficjent w dniu 29.06.2012 r. uzyskał od Starosty Kolskiego Decyzję nr OŚ.6341.30.2012 udzielającą Miastu Konin Pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie urządzenia wodnego – wylotu W-1 oraz na szczególne korzystanie z wód w zakresie wprowadzania wód opadowych i roztopowych poprzez uszczelniony zbiornik wodny do Kanału Powa – Topiec w km 0+760 z terenu skrzyżowania ul. Warszawskiej i Kolskiej.
2. Na podstawie odebranej Dokumentacji projektowej, Beneficjent pismem z dnia 05.06.2013 r., znak PPM/TS/37/12_10/2011, wystąpił do organu nadzoru budowlanego z wnioskiem o wydanie Decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie.
3. W oparciu o ww. wniosek, Wojewoda Wielkopolski w dniu 16.06.2014 r. wydał Decyzję nr 11/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej dot. rozbudowy skrzyżowania

dróg krajowych nr 72 i 92 w Koninie realizowanej pn. Rozbudowa skrzyżowania ul. Warszawskiej z ul. Kolską w Koninie w zakresie terenu niezbędnego dla obiektów budowlanych obejmującego nieruchomości, bądź ich części oznaczone w ewidencji gruntów. Ww. Decyzja stała się prawomocna w terminie 14 dni od dnia jej wydania.

4. W związku z przygotowaniem procesu inwestycyjnego, Beneficjent dodatkowo pozyskał Raport z Audytu Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, sporządzony w grudniu 2015 r., którego celem była techniczna kontrola pod względem bezpieczeństwa cech konstrukcyjnych projektu infrastruktury drogowej, który został wykonany po zakończeniu projektowania.
5. Zgodnie z informacją przedstawioną przez Beneficjenta w piśmie z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, termin składania ofert w kontrakcie na roboty budowlane został ustalony do dnia 30.10.2017 r., natomiast planowana data zawarcia Umowy z Wykonawcą do dnia 15.01.2018 r.
6. Po przeanalizowaniu Dokumentacji projektowej oraz zakresu Projektu opisanego w WoD, ZK rekomenduje podjęcie przez Beneficjenta następujących działań na etapie składania kolejnych WoP:

- wyłączenie z kwalifikowalności wydatków dot. przebudowy układu drogowego istniejącej stacji paliw, polegającej na wykonaniu dodatkowych miejsc postojowych oraz zgodnie z kosztorysem inwestorskim kosztów wykonania fundamentu pod banner „Stacji Orlen” – zaplanowany zakres robót nie jest zgodny z zakresem Działania 4.2 Zwiększenie dostępności transportowej ośrodków miejskich leżących poza siecią drogową TEN-T i odciążenie miast od nadmiernego ruchu drogowego w ramach Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POIiŚ 2014-2020,
- uznanie za niekwalifikowalne wydatków dot. wykonania Drogi Serwisowej nr 3 - Beneficjent pismem z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, poinformował że rozwiązanie projektowe zawarte w Projekcie Budowlanym, dotyczące ww. drogi ma na celu zapewnienie dojazdu do działek (pól uprawnych) (...). Zaprojektowana droga jest w całości położona w nowym pasie drogowym dróg krajowych nr 72 i 92, a działki, na których jest położona, przeszły na rzecz Skarbu Państwa. Z uwagi na powyższe nie będzie możliwości zakwalifikowania Drogi Serwisowej nr 3 do kategorii dróg gminnych. Mając na uwadze funkcję jaką ma spełniać ww. droga w kontekście efektywności tego wydatku w odniesieniu do przebudowy dróg krajowych oraz odnosząc się do zapisów SZOOP POIiŚ 2014-2020 dot. Działania 4.2, koszty budowy Drogi Serwisowej nr 3 należy wyłączyć z kwalifikowalności wydatków.

Nadzór inwestorski

Zgodnie z informacją przekazaną w piśmie z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, postępowanie dotyczące nadzoru inwestorskiego zostanie przekazane do końca października 2017 roku do CUPT, celem dokonania kontroli ex-ante Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Nadzór autorski

Beneficjent pismem z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, poinformował że analogicznie jak w przypadku Nadzoru inwestorskiego, postępowanie dot. nadzoru autorskiego, zaplanowane do realizacji w ramach Projektu, zostanie przekazane do CUPT do końca października 2017 r., celem weryfikacji w ramach kontroli ex-ante.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

3. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W związku z toczącym się postępowaniem przetargowym oraz z uwagi na fakt braku rozpoczęcia jakichkolwiek robót budowlanych / przygotowawczych, ZK CUPT podjął decyzję o odstąpieniu od wykonania oględzin miejsca realizacji Projektu.

4. Zakres finansowo-księgowy Projektu

1. Na dzień kontroli w Urzędzie Miejskim w Koninie obowiązywały nw. regulacje:
 - Zarządzenie Nr 11/2016 Prezydenta Miasta Konina z dnia 29.12.2016 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie, zmienione Zarządzeniem Nr 7/2017 Prezydenta Miasta Konina z dnia 25.05.2017 r. w sprawie zmian zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie,
 - Zarządzenie Nr 10/2016 Prezydenta Miasta Konina z dnia 15.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w Urzędzie Miejskim w Koninie, zmienione Zarządzeniem Nr 6/2017 Prezydenta Miasta Konina z dnia 25.05.2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w Urzędzie Miejskim w Koninie.
2. W Urzędzie Miejskim w Koninie księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym, przy zastosowaniu programów finansowo – księgowych firmy SIGID Sp. z o.o. Poznań.
3. Zgodnie z zapisami Załącznika nr 3 do Zarządzenia Nr 7/2017 Prezydenta Miasta Konina z dnia 25.05.2017 r. księgi rachunkowe dla środków unijnych prowadzone są komputerowo w ramach dotychczasowych ksiąg z wyodrębnionym kodem /dziennikiem /jednostką organizacyjną.
4. Zgodnie z zapisami obowiązującego w UM obiegu i kontroli dokumentów księgowych, realizacja projektów finansowanych ze środków europejskich, których Beneficjentem jest Miasto Konin a realizatorem jednostka Miasta, przebiega zgodnie z własnymi procedurami wewnętrznymi, przyjętymi przez poszczególne jednostki dla realizacji danego projektu, z uwzględnieniem zasad przyjętych dla programu, oraz wytycznych i Umowy o Dofinansowanie. Miasto Konin jako Beneficjent Projektu jest dysponentem środków finansowych, otrzymanych w ramach dofinansowania. Środki finansowe na realizację Projektu przez jednostki organizacyjne Miasta Konina przekazywane są do jednostek przez Wydział Budżetu w części dofinansowania i wkładu własnego.
5. Na potrzeby realizacji Projektu Beneficjent – Miasto Konin otworzył wyodrębnione prowadzone przez GET IN BANK w PLN rachunki bankowe, o numerach:
 - 17 1560 0013 2280 4612 7000 0122 (zaliczka),
 - 87 1560 0013 2280 4112 7000 0123 (refundacja),które zostały wskazane w Załączniku nr 5 do UoD.
6. W ramach Projektu Beneficjent przewidział następujące wydatki na poszczególne zadania (zgodnie z HRP sporządzonym na dzień 31.08.2017 r.):
 - a) Wynagrodzenia za opracowanie planów i projektów, tj.:

- Dokumentacja techniczna w kwocie 209 263,50 PLN brutto (wydatek poniesiony został przed okresem kwalifikowalności, dlatego też na etapie składania WoD uznano go w całości jako niekwalifikowalny);
 - Studium Wykonalności wraz z Wnioskiem: 42 927,00 PLN brutto, (w tym koszt niekwalifikowany 858,54 PLN tj. koszt przygotowania WoD);
- b) Zakup gruntów - Odszkodowania za przejęte nieruchomości w kwocie 2 149 412,20 PLN;
 - c) Roboty budowlane w kwocie 52 161 277,37 PLN brutto;
 - d) Informacja i promocja w kwocie 61 500,00 PLN brutto;
 - e) Nadzór w tym nadzór inwestorski: 782 420,00 PLN brutto oraz nadzór autorski: 782 420,00 PLN brutto;
 - f) Pomoc techniczna: Zarządzanie projektem (tj. wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w realizację Projektu)- 220 000,00 PLN.
7. Na dzień kontroli Beneficjent poniósł wydatki w zakresie wykupu gruntów do wysokości przyznanego limitu, w łącznej kwocie 2 219 425, 30 PLN (zgodnie z wydrukiem konta 092-02-0 śr.tr.obceSP.o Sk.War-Kols).
 8. Wpływ refundacji w ramach WoP nr 1 odniesiono na konto bilansowe 133 – rachunek budżetu w kwocie ogółem 1 670 611,51 PLN.
 9. Na dzień kontroli Beneficjent nie wnioskował o wypłatę zaliczki.
 10. Zasady organizacji rachunkowości, zakładowego planu kont oraz sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo – księgowych obowiązujące w Zarządzie dróg Miejskich w Koninie regulują nw.:
 - Zarządzenie nr 12/2016 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 22.04.2016 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie, zmienione Zarządzeniem nr 5/2017 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 06.03.2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian do zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie,
 - Zarządzenie Nr 4 /2017 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 03.02.2017 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo – Księgowych w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie, zmienione Zarządzeniem nr 7/2017 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo – Księgowych w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie.
 11. Księgi rachunkowe ZDM prowadzone są w systemie komputerowym również w programie finansowo – księgowych firmy SIGID Sp. z o.o. Poznań.
 12. Do celów ewidencji księgowej związanej z realizacją Projektu w ramach istniejących kont księgowych dokonano wyodrębnienia poprzez II człon konta w postaci oznaczenia literowego projektu – WK.
 13. Na dzień kontroli ZDM poniósł jedynie wydatek na Opracowanie Studium Wykonalności wraz z Wnioskiem, oraz wykonanie pomiarów ruchu wraz z analizą ruchu w kwocie 42 927,00 PLN (z czego wartość 858,54 PLN za sporządzenie WoD Projektu stanowi wydatek niekwalifikowany).
 14. ZK w oparciu o oryginały dokumentów księgowych ustalił, co następuje:

- faktury oraz dokumenty dotyczące wypłaty odszkodowań, zostały opatrzone dekretem księgowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty,
- potwierdzono zgodność danych zawartych w systemach księgowych UM i ZDM z danymi zawartymi na oryginałach faktur,
- faktury została zapłacona na konto bankowe wskazane przez wykonawcę, w terminie płatności,
- faktury oraz decyzje odszkodowawcze przedstawione do refundacji zawierają odniesienie do Nr UoD na pierwszej stronie,
- w toku kontroli w badanych dokumentach nie stwierdzono duplikatów dowodów księgowych dotyczących wydatków kwalifikowanych.

15. W odniesieniu do dotychczas przedstawionych do refundacji wydatków na wykup gruntu ZK ustalił, że:

- Beneficjent dokonał płatności za zakupione grunty, na podstawie Decyzji o ustaleniu odszkodowania wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz ostatecznych Decyzji Ministra Infrastruktury i Rozwoju wydanych w wyniku rozpatrzenia odwołania od Decyzji Wojewody,
- stosownie do zapisów Ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych, wystąpiły przypadki powiększenia o 5% wysokości odszkodowania za niezwłoczne wydanie nieruchomości (art. 18 ustęp 1e) oraz zwiększenia o 10 000,00 PLN w przypadku nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym albo budynkiem, w którym został wyodrębniony lokal mieszkalny, (zgodnie z art. 18 ustęp 1f ww. ustawy o której mowa w ust. 1), co jest zgodne z podrozdziałem 7.4 Zakup nieruchomości pkt 1 f Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020,
- zapłaty za zakupione grunty potwierdzają wyciągi bankowe lub potwierdzenia wypłaty środków w kasie banku,
- nabyte nieruchomości przeznaczone są na realizację inwestycji zgodnie z Decyzją Wojewody Wielkopolskiego Nr 11/2014 (znak: IR.III.7820.11.2013.3) z dnia 16.06.2014 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej polegającej na rozbudowie skrzyżowania dróg krajowych nr 72 i 92 w Koninie pod nazwą „Rozbudowa skrzyżowania ulic Warszawskiej z ulicą Koiską w Koninie” i są niezbędne do realizacji Projektu,
- wysokość odszkodowań nie przekraczała wartości rynkowej nieruchomości, a ich wartość została potwierdzona na podstawie aktualnych na dzień wydania Decyzji operatów szacunkowych,
- dokumentacja związana z wykupem gruntów za protokołami została przekazana z Urzędu Miejskiego do ZDM.

16. Zgodnie z zapisami obowiązujących w UM i ZDM polityk rachunkowości, archiwizacja zapisów w księgach rachunkowych prowadzonych komputerowo, dokonywana jest przez system codziennie, metodą całościową na serwer archiwizujący. Dodatkowo w polityce rachunkowości ZDM opisano archiwizację miesięczną dokonywaną na płytach CD/DVD lub na oddzielnym dysku zewnętrznym, które przechowywane są w szafie metalowej.

Kwalifikowalność wydatków:

1. Według postanowień UoD podpisanej w dniu 05.04.2017 r. nr POIS.04.02.00-00-0005/16-00 całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 56 409 220,07 PLN, natomiast maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 56 199 098,03 PLN, z czego dofinansowanie to kwota 47 769 233,31 PLN.
2. Zgodnie z § 7 ust. 2 UoD, realizacja Projektu obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 30.09.2019 r. Beneficjent przedstawił do refundacji jeden wniosek o płatność, na łączną wartość wydatków 2 007 493,76 PLN, w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 1 965 425,30 PLN, z czego otrzymał dofinansowanie w wysokości 1 670 611,51 PLN. Kwota wydatków kwalifikowalnych w ramach WoP I została pomniejszona o kwotę 42 068,46 PLN, która uznana została za wydatki tymczasowo niekwalifikowalne w związku z niezakończoną doraźną kontrolą ex-post procedury zawarcia Umowy na Opracowanie studium wykonalności wraz z wnioskiem oraz wykonanie pomiarów ruchu wraz z analizą z analizą ruchu.
3. Na dzień sporządzenia informacji pokontrolnej złożony został WoP II i trwała jego weryfikacja w CUPT.
4. Wydatki podlegające kontroli zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.
5. Zgodnie z założeniami Beneficjenta przedstawionymi we WoD podatek od towarów i usług (VAT) jest wydatkiem kwalifikowalnym.
6. Beneficjent nie ma prawnej możliwości do odzyskiwania podatku VAT, zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2004 nr 54 poz. 535 z późn. zm). nie uznaje się za podatnika organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy.
Zgodnie z zapisami WoD brak możliwości odzyskania podatku VAT, wynika również z faktu, że towary i usługi zakupione w związku z realizacją Projektu nie będą wykorzystywane do czynności opodatkowanych (art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług).

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 4 do Akt kontroli.

5. Polityki horyzontalne

5.1 Procedury zawierania umów

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

5.2 Ochrona środowiska

1. Mając na uwadze przygotowanie procesu inwestycyjnego, Beneficjent w dniu 07.05.2012 r. pozyskał Decyzję nr 16, wydaną przez Prezydenta Miasta Konina, ustalającą środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie skrzyżowania ulic Warszawskiej i Kolskiej w Koninie. Ww. Decyzja nałożyła na Beneficjenta warunki wykorzystania terenu zarówno w fazie realizacji, jak i eksploatacji, ze szczególnym uwzględnieniem konieczności ochrony cennych wartości przyrodniczych, zasobów naturalnych i zabytków oraz ograniczenia uciążliwości dla terenów sąsiednich. Decyzja podlegała zmianie poprzez Decyzję nr 6 z dnia 15.05.2013 r. dot. dodania dodatkowych numerów działek i obrębów do uprzednio wydanej Decyzji.

2. Ze względu na brak rozpoczęcia robót budowlanych w ramach przedmiotowego Projektu, ZK nie potwierdził wypełniania przez Beneficjenta obowiązków wynikających z ww. Decyzji.
3. Beneficjent uzyskał również w dniu 07.04.2016 r. od RDOŚ w Poznaniu, Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000, oświadczającą że Projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000, pomimo częściowej lokalizacji na terenie obszaru specjalnej ochrony ptaków Dolina Środkowej Warty PLB300002.
4. RDOŚ w Poznaniu w dniu 08.04.2016 r. wydał również Deklarację właściwego organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną, oświadczając że Projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód/potencjału. Projekt jest zlokalizowany w granicach Jednolitej Części Wód Poziemnych o europejskim kodzie PLGW650078 o stanie ilościowym złym i chemicznym dobrym, zagrożonej nieosiągnięciem celów środowiskowych.

5.3 Równość szans

Zgodnie z zapisami Sekcji B.4.3 WoD Projekt będzie uwzględniał zasadę równości szans poprzez równy dostęp do jego rezultatów dla wszystkich użytkowników niezależnie od ich płci, wieku, pochodzenia, itp. Podczas kontroli ZK nie potwierdził realizacji zasady równości szans i dostępności Projektu ze względu na brak rozpoczęcia robót budowlanych, a tym samym wykonania jakichkolwiek elementów infrastruktury drogowej wypełniającej te zasady.

5.4 Pomoc publiczna

Zgodnie ze Szczegółowym Opisem Priorytetów POIiŚ 2014-2020 w Działaniu 4.2 – pomoc publiczna nie występuje.

5.5 Informacja i promocja

1. Na podstawie zapisów WoD, Beneficjent zobowiązał się do realizacji następujących działań informacyjno – promocyjnych w Projekcie:
 - umieszczenie 3 szt. tablic informacyjnych w miejscu realizacji Projektu,
 - umieszczenie 3 szt. tablic pamiątkowych w miejscu realizacji Projektu,
 - informacja na stronie internetowej Beneficjenta,
 - kampania promocyjno – informacyjna.
2. Podczas kontroli ZK potwierdził umieszczenie informacji dot. realizacji niniejszego Projektu na stronie internetowej Beneficjenta tj. <http://www.konin.pl/index.php/projekty-realizowane-w-latach-2014-2020.html> zgodnie z zasadami wynikającymi z Załącznika nr 13 do UoD tj. Obowiązki informacyjne Beneficjenta.
3. Zgodnie z ww. Obowiązkami Beneficjent dokonuje także bieżącego oznaczania znakiem UE oraz znakiem Funduszy Europejskich wszystkich dokumentów oraz korespondencji związanej z realizacją Projektu.
4. W związku z brakiem rozpoczęcia robót budowlanych w ramach Projektu, Beneficjent nie umieścił tablic informacyjnych Projektu. Jednocześnie pismem z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, poinformował że postępowanie dot. zaplanowanych

działań informacyjno – promocyjnych zostało włączone do przetargu na roboty budowlane.

5. Na podstawie zrealizowanych dotychczas działań, ZK potwierdził prawidłowe wykonywanie przez Beneficjenta obowiązków dot. informacji i promocji Projektu.

6. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Na podstawie wpisów w książkach kontroli udostępnionych ZK w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie ustalono, że przedmiotowy Projekt nie podlegał innym kontrolom zewnętrznym.

7. Archiwizacja

1. Beneficjent - Miasto Konin w zakresie archiwizacji stosuje Rozporządzenie Prezesa RM z dnia 08.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, zgodnie z obowiązkiem stosowania ustalonym w Zarządzeniu nr 1/2017 Prezydenta Miasta Konina z dnia 05.01.2017 r. w sprawie wskazania podstawowego systemu wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miejskim w Koninie, określenia wyjątków od systemu podstawowego, rejestracji przesyłek wpływających oraz obiegu dokumentacji. W zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji programów i Projektów finansowanych ze środków zewnętrznych nie zostały wprowadzone w UM wyjątki.
2. Ponadto w obowiązujących procedurach dotyczących obiegu i kontroli dokumentów księgowych UM zawarł następujący zapis cyt.: „Dokumentację związaną z realizacją Projektu współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przechowuje się przez okres wymagany w umowie o dofinansowanie projektu przy uwzględnieniu wytycznych dla danego programu operacyjnego (...)”.
3. Natomiast w ZDM przechowywanie wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją projektu odbywa się na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie (zgodnie z zapisem ujętym w załączniku do Zarządzenia nr 7/2017 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo – Księgowych w Zarządzie Dróg Miejskich w Koninie), oraz na podstawie Zarządzenia Nr 16/2017 Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koninie z dnia 04.08.2017 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Kancelaryjnej Zarządu Dróg Miejskich w Koninie oraz Jednolitego rzeczowego wykazu akt organów gmin i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki opracowanego na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. (Dz. U. z dnia 2011r. Nr 14, poz. 67).
4. Dokumentacja Projektu przechowywana jest według właściwości w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta i ZDM w oznakowanych nazwą i numerem Projektu i właściwymi logotypami segregatorach, w zamykanych na klucz szafach.
5. Przyjęte w Urzędzie oraz ZDM kategorie archiwalne spełniają wymogi PO IIŚ w zakresie archiwizacji dokumentacji i zapewniają przechowywanie dokumentów przez cały okres trwałości Projektu.

Nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

Wnioski z kontroli

1. ZK potwierdza istnienie procedur, których przyjęcie i stosowanie Beneficjent zadeklarował, ubiegając się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PO IiŚ 2014 - 2020.
2. Podczas kontroli ZK CUPT nie potwierdził osiągnięcia wartości docelowej wskaźników produktu Projektu. Zgodnie z treścią UoD, Beneficjent zobowiązał się do osiągnięcia ww. wskaźników w 2019 roku.
3. Beneficjent zawarł Umowę dot. Opracowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej na Przebudowę skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie - zgodnie z HRP wydatek został uznany za niekwalifikowalny.
4. Na podstawie przekazanych przez Beneficjenta dokumentów ZK potwierdził prawidłowość i terminowość realizacji Umowy dot. Opracowania Studium Wykonalności, Wniosku o dofinansowanie oraz wykonania pomiarów ruchu oraz opracowania aktualnej analizy ruchu/prognozy ruchu dla inwestycji.
5. W związku z przygotowaniem do realizacji robót budowlanych, Beneficjent posiada prawomocną Decyzję ZRID dot. rozbudowy skrzyżowania dróg krajowych nr 72 i 92 w Koninie realizowanej pn. Rozbudowa skrzyżowania ul. Warszawskiej z ul. Kolską w Koninie.
6. Zgodnie z informacją przedstawioną przez Beneficjenta termin składania ofert w kontrakcie na roboty budowlane został ustalony do dnia 30.10.2017 r., natomiast planowana data zawarcia Umowy z Wykonawcą do dnia 15.01.2018 r.
7. Po przeanalizowaniu Dokumentacji projektowej oraz zakresu opisanego w WoD, ZK rekomenduje podjęcie przez Beneficjenta następujących działań na etapie składania kolejnych WoP:
 - wyłączenie z kwalifikowalności wydatków dot. przebudowy układu drogowego istniejącej stacji paliw, polegającej na wykonaniu dodatkowych miejsc postojowych oraz zgodnie z kosztorysem inwestorskim - kosztów wykonania fundamentu pod banner „Stacji Orlen”,
 - uznanie za niekwalifikowalne wydatków dot. wykonania Drogi Serwisowej nr 3.
8. W odniesieniu do planowanych kontraktów na nadzór inwestorski oraz nadzór autorski, Beneficjent poinformował że ww. postępowania zostaną przekazane do końca października 2017 roku do CUPT, celem dokonania kontroli ex-ante.
9. W związku z toczącym się postępowaniem przetargowym oraz z uwagi na fakt braku rozpoczęcia jakichkolwiek robót budowlanych/przygotowawczych, ZK CUPT podjął decyzję o odstąpieniu od wykonania oględzin miejsca realizacji Projektu.
10. ZK potwierdził posiadanie wyodrębnionej informatycznej ewidencji księgowej dla realizowanego Projektu.
11. Badane w toku kontroli wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

12. ZK potwierdził, że Beneficjent pozyskał Decyzję wydaną przez Prezydenta Miasta Konina, ustalającą środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie skrzyżowania ulic Warszawskiej i Kolskiej w Koninie.
13. Na podstawie zrealizowanych dotychczas działań, ZK potwierdził prawidłowe wykonywanie przez Beneficjenta obowiązków dot. informacji i promocji Projektu.
14. Procedury wewnętrzne Miasta Konina i ZDM dotyczące archiwizacji gwarantują okres przechowywania dokumentów zgodny z wymogami określonymi w rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz wynikającymi z § 14 UoD.

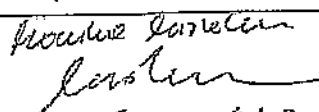
| Lp. | Punkt w treści informacji kontrolnej / strona | Podsumowanie ustalenia | Treść zalecenia | Termin realizacji zalecenia | Stopień ważności |
|-----|---|---|--|-----------------------------|------------------|
| 1. | <p>Wnioski kontrolne pkt 7 str. 15</p> | <p>Po przeanalizowaniu Dokumentacji projektowej oraz zakresu Projektu opisanego w WoD, ZK rekomenduje podjęcie przez Beneficjenta następujących działań na etapie składania kolejnych WoP:</p> <ul style="list-style-type: none"> wyłączenie z kwalifikowalności wydatków dot. przebudowy układu drogowego istniejącej stacji paliw, polegającej na wykonaniu dodatkowych miejsc postojowych oraz zgodnie z kosztorysem inwestorskim kosztów wykonania fundamentu pod banner „Stacji Orlen” – zaplanowany zakres robót nie jest zgodny z zakresem Działania 4.2 Zwiększenie dostępności transportowej ośrodków miejskich leżących poza siecią drogową TEN-T. Tj odciążenie miast od nadmiernego ruchu drogowego w ramach Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POIS 2014-2020, uznanie za niekwalifikowalne wydatków dot. wykonania Drogi Serwisowej nr 3 - Beneficjent pismem z dnia 17.10.2017 r., znak ZDM.II.IN.POIS4.042.1.2017, poinformował że rozwiązanie projektowe zawarte w Projekcie | <p>ZK zobowiązuje Beneficjenta na etapie składania wydatków dot. robót budowlanych w ramach WoP, do wyłączenia z kwalifikowalności wydatków dot. przebudowy układu drogowego istniejącej stacji paliw, polegającej na wykonaniu dodatkowych miejsc postojowych oraz zgodnie z kosztorysem inwestorskim kosztów wykonania fundamentu pod banner „Stacji Orlen”, a także kosztów wykonania Drogi Serwisowej nr 3</p> | IV kw. 2017 | wysoki |

| | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|
| | | <p>Budowlanym, dotycząc ww. drogi ma na celu zapewnienie dojazdu do działek (pól uprawnych) (...). Zaprojektowana droga jest w całości położona w nowym pasie drogowym dróg krajowych nr 72 i 92, a działki, na których jest położona, przeszły na rzecz Skarbu Państwa. Z uwagi na powyższe nie będzie możliwości zakwalifikowania Drogi Serwisowej nr 3 do kategorii dróg gminnych. Mając na uwadze funkcję jaką ma spełniać ww. droga w kontekście efektywności tego wydatku w odniesieniu do przebudowy dróg krajowych oraz odnosząc się do zapisów SZOOP POIiŚ 2014-2020 dot. Działania 4.2, koszty budowy Drogi Serwisowej nr 3 należy wyliczyć z kwalifikowalności wydatków.</p> | | | |
| <p>Termin przekazanie informacji o sposobie wdrożenia założeń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań: 14 dni</p> | | | | | |



VIII. Pouczenie

1. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji, w tym do treści zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.
2. Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenie zastrzeżeń.
3. Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w tym w treści zaleceń pokontrolnych, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o dokonanych zmianach instytucja kontrolująca przekazuje bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej. Jeżeli zmiany dokonane w treści zaleceń wpływają na ich realizację, instytucja kontrolująca może w takim przypadku wydłużyć termin realizacji zaleceń pokontrolnych.
4. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.
5. Jednocześnie informuję, że zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie kontroli dla Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020 podmiot kontrolowany jest zobowiązany, w terminie 14 dni do poinformowania o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub ich wykorzystaniu, oraz do przekazania odpowiednich informacji do instytucji kontrolującej (w tym w uzasadnionych przypadkach - przesłania na wniosek kierownika instytucji kontrolującej odpowiednich dokumentów potwierdzających wypełnienie zaleceń), a w przypadku niepodjęcia odpowiednich działań - o przyczynach takiego postępowania.

| | Podpis | Data |
|--------------------------|---|--------------|
| Instytucja kontrolująca: |  Karol Eugeniusz - wiceprezydent miasta podkomisarz (inf. gok.) | 06.11.2017r. |

Wykaz załączników stanowiących Akt kontroli

- zał. nr 1 - Lista sprawdzająca.
 - zał. nr 2 - Dokumentacja dotycząca zarządzania Projektem i procedur
 - zał. nr 3 - Dokumentacja dotycząca realizacji zakresu rzeczowego Projektu.
 - zał. nr 4 - Dokumentacja dotycząca procedur oraz zakresu finansowo-księgowego Projektu.
 - zał. nr 5 - Dokumentacja związana z politykami horyzontalnymi oraz pozostałymi zagadnieniami w tym archiwizacją dokumentacji dotyczącej 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.

