

## Sprawozdanie z kontroli na miejscu

### I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

<b>Numer rejestracyjny projektu:</b>	CZ.3.22/1.1.00/08.00055
<b>Tytuł projektu:</b>	Czesko-polskie połączenia drogowe dla ruchu pieszego, rowerowego oraz samochodowego na Pograniczu Kłodzkim
<b>Partner Wiodący (PW):</b>	Miasto Náchod
<b>Partner poddany kontroli:</b>	Gmina Kudowa Zdrój
<b>Data kontroli:</b>	27-28.10.2011 r.

#### Krótki opis projektu:

Projekt jest realizowany przez trzech partnerów: Miasto Náchod – Partner Wiodący, Miasto Nové Město nad Metují – Partner projektu oraz Gminę Kudowa Zdrój – Partnera projektu. Projekt obejmuje infrastrukturę drogową w powiecie Náchod i okolicach Kudowy Zdroju. Przedmiotem projektu – realizowanym przez Gminę Kudowa Zdrój - jest rekonstrukcja istniejących odcinków dróg o charakterze lokalnym, tj. ulic: Kościuszki i Chrobrego. Modernizacja polegała na wymianie nawierzchni, budowie parkingu i chodników, a także instalacji oświetlenia ulicznego. Ponadto, zmodernizowano i odbudowano odwodnienie oraz położono ziemną linię kablową.

#### Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Kontrolą objęto działania – w tym postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone z zastosowaniem ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) - podjęte przez Gminę Kudowa Zdrój, tj. wyłonienie wykonawców dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, autorskiego, archeologicznego i robót budowlanych, wykonanie robót budowlanych, a także promocję projektu. Jednocześnie w toku kontroli zweryfikowano ewidencję księgową prowadzoną przez Beneficjenta w celu udokumentowania wydatków kwalifikowalnych projektu, a także dokonano wizji lokalnej zrealizowanej inwestycji. Wydatki kwalifikowalne objęte niniejszą kontrolą zostały poniesione do 31.07.2011 r. Powyższe wynika z okresu monitorowania, za który zostało złożone ostatnie Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach przez Gminę Kudowa Zdrój oraz terminu przeprowadzenia niniejszej kontroli, który - zgodnie z pkt 7 Wspólnej metodologii procesu kontroli dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republiki Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013 - został wyznaczony w odniesieniu do terminu kontroli części projektu realizowanej przez Partnera Wiodącego. Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła ustalenia zawarte w kontrolach ex post ww. postępowania o udzielenie zamówień publicznych przeprowadzonych, w ramach kontroli administracyjnej Raportów z bieżącej realizacji projektu oraz Oświadczeń o zrealizowanych wydatkach.

### II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

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

W wyniku kontroli stwierdzono dokonanie przez Beneficjenta zmiany w zakresie projektu - wykonując roboty budowlane związane z modernizacją ulicy Kościuszki Gmina Kudowa Zdrój podjęła decyzję o odmiennym wykonaniu parkingu. W miejsce zaplanowanego pierwotnie parkingu zlokalizowanego obok ulicy Kościuszki, na 26 miejsc parkingowych, w tym 6 dla osób niepełnosprawnych, wykonano – w tożsamej lokalizacji - parking prostopadle do osi jezdni na 22 miejsca parkingowe, w tym 2 dla osób niepełnosprawnych. Powyższa zmiana wynikała ze zbyt dużej różnicy rzędnych wysokości terenu, co uniemożliwiło wykonanie odwodnienia parkingu zaplanowanego w pierwotnej wersji projektu. Wg Kontrolera, zgodnie z pkt 4.1.1 Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania z POWT RCz-RP 2007-2013, stwierdzone odstępstwo nosi znamiona tzw. zmiany nieistotnej, gdyż dotyczy realizacji działań towarzyszących projektu i nie ma bezpośredniego związku z realizacją celów projektu. Wobec powyższego, zmianę należy zgłosić do Kontrolera w kolejnym Raporcie z realizacji projektu.

Ponadto, podczas kontroli stwierdzono brak wykonania czynności odbiorowych w zakresie części projektu realizowanej w obrębie ulicy Kościuszki, co wynikało z terminu zgłoszenia przez wykonawcę gotowości do odbioru – 24.10.2011 r. Przeprowadzenie czynności odbiorowych zostało zaplanowane na 03.11.2011 r.

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

Zgodnie z budżetem projektu Beneficjent przewidział zainstalowanie 2 billboardów oraz 2 płyt pamiątkowych. Realizowana inwestycja została oznakowana tablicą informacyjną zlokalizowaną przy ulicy Kościuszki. Tablica zawiera informacje wskazane w art. 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006. Tablica pamiątkowa nie została zainstalowana z uwagi na brak wykonania czynności odbiorowych inwestycji. Ponieważ, zgodnie z budżetem projektu, przewidziano montaż 2 tablic pamiątkowych po zakończeniu realizacji inwestycji, analogicznego oznakowania wymaga również część inwestycji zrealizowanej w obrębie ul. Chrobrego.

### **Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:**

W wyniku kontroli potwierdzono, że Beneficjent posiada oryginały dokumentów przedstawionych Kontrolerowi do weryfikacji w ramach Oświadczeń o zrealizowanych wydatkach. Ponadto, w ramach kontroli poddano weryfikacji wszystkie dokumenty księgowe ujęte w ww. Oświadczeniach o wartości nie przekraczającej 400 euro. Powyższa weryfikacja wykazała niedostateczny opis poleceń wyjazdów służbowych o numerach: 0027/IFE/09/2008, 0042/IFE/08/2009, 0043/IFE/08/2009, 0044/IFE/08/2009, 0045/IFE/08/2009, 0059/IFE/04/2011, 0073/IFE/06/2010, 0074/IFE/06/2010, tj. w opisie ww. dokumentów brak informacji o poprawności merytorycznej. Zawarcie wskazanej informacji w opisie wskazanych dokumentów wynika z treści załącznika nr 2 do Wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007 – 2013.

### **III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH<sup>1</sup>:**

#### **Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:**

Wstępne wyniki kontroli, w zakresie weryfikacji dokumentacji projektu zostały przedstawione Zastępcy Burmistrza Gminy Kudowa Zdrój, Panu Andrzejowi Kaneckiemu. Zespół Kontrolujący zwrócił uwagę na konieczność archiwizacji dokumentacji projektu zgodnie z wymogami pkt. 14 załącznika nr 1 do Decyzji o dofinansowaniu projektu oraz – z uwagi na przedmiot projektu - na konieczność właściwego oznakowania wykonanej inwestycji tj. w obrębie ulic Kościuszki i Chrobrego w Kudowie Zdroju. Podkreślając zarazem, że przyjęty sposób promocji pozostaje przy tym w sprzeczności z dokonaną zmianą w opisie kategorii budżetowej 06.02, zatwierdzoną protokołem z dnia 13.08.2009 r., zgodnie z którą przewidziano wydatki na wykonanie 2 billboardów i 2 płyt pamiątkowych.

#### **Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:**

W wyniku niniejszej kontroli stwierdzono konieczności sformułowania niniejszych zaleceń pokontrolnych:

1. Przeprowadzenie procedury zgłoszenia do Kontrolera zmiany w realizacji projektu, określonej w pkt 4.1.1 Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania, odnośnie zmiany w sposobie wykonania parkingu zlokalizowanego w obrębie ulicy Kościuszki.
2. Przekazanie Kontrolerowi, niezwłocznie po zakończeniu czynności odbiorowych w zakresie części projektu realizowanej w obrębie ulicy Kościuszki, protokołu odbioru wraz z dokumentacją (zaświadczenie, pozwolenie) potwierdzającą dopuszczenie inwestycji do użytkowania.
3. Poprawa opisu poleceń wyjazdów służbowych o numerach: 0027/IFE/09/2008, 0042/IFE/08/2009, 0043/IFE/08/2009, 0044/IFE/08/2009, 0045/IFE/08/2009, 0059/IFE/04/2011, 0073/IFE/06/2010, 0074/IFE/06/2010 poprzez dodanie informacji o poprawności merytorycznej i przekazanie Kontrolerowi dokumentacji potwierdzającej wykonanie wskazanych czynności.
4. Oznakowanie części projektu zrealizowanej w obrębie ulicy Chrobrego tablicą pamiątkową i przekazanie Kontrolerowi dokumentacji [np. fotograficznej] potwierdzającej wykonanie ww. czynności. Powyższe pozwoli w pełni zrealizować cel promocji projektu.

<sup>1</sup> 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.



STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Sprawozdanie sporządził:  
Imię i nazwisko, data, podpis:  
Tel/fax:  
Email:

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI	
<i>Cwynar</i> Krzysztof Cwynar 71 340 66 83	<i>Tomasz Granecki</i> 340-63-15
<i>k.cwynar@duw.pl</i>	<i>t.granecki@duw.pl</i>

DYREKTOR WYDZIAŁU

*Mirko Ziajka*

30/4/14

BURMISTRZ

*Czesław Krecichuś*  
Czesław Krecichuś

