

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	PL.3.22/1.1.00/08.00654
Tytuł projektu:	„Rewitalizacja linii kolejowej Szklarska Poręba - Harrachov”
Partner Wiodący (PW):	Dolnośląska Służba Dróg i Kolei
Partner poddany kontroli:	Dolnośląska Służba Dróg i Kolei
Data kontroli:	20-22.09.2011 r.

Krótki opis projektu: W ramach projektu „Rewitalizacja linii kolejowej Szklarska Poręba - Harrachov” odnowiono i uruchomiono połączenie kolejowe pomiędzy polskim miastem Szklarska Poręba a czeskim miastem Harrachov.

Projekt realizowany jest przez dwóch partnerów z Polski i Czech. Partnerem wiodącym jest Dolnośląska Służba Dróg i Kolei, która pełni funkcje koordynujące oraz odpowiada za realizację całego projektu. Partnerem po czeskiej stronie granicy jest Państwowy Zarząd Infrastruktury Kolejowej.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 1.1, w ramach dziedziny wsparcia: „Wzmacnianie dostępności komunikacyjnej” Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Okres rzeczowej realizacji projektu: od 22.12.2008 r. do 29.10.2010 r. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Umową o dofinansowanie wynosi 5.061.250 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 4.302.062,50 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą: Część projektu realizowana przez Dolnośląską Służbę Dróg i Kolei obejmuje następujące działania:

1. Odnowienie linii kolejowej na trasie Szklarska Poręba – Harrachov znajdującej się po polskiej stronie granicy, obejmującej odcinek 13,2 km.
2. Uruchomienie przejazdów regularnych na trasie.
3. Przeprowadzenie działań promocyjnych (wykonanie tablic promocyjnych, organizacja przejazdów promocyjnych, artykuł promocyjny w prasie).

Kontrolę na miejscu przeprowadzono w trakcie realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył Kontrolerowi 6 Oświadczeń o zrealizowanych wydatkach, zwanych dalej Oświadczeniami, na łączną wnioskowaną kwotę 3.329.140,79 EUR. Kontroler do dnia wszczęcia kontroli zakończył weryfikację Oświadczeń nr 001,002, 004, 005 i 006 poświadczając wydatki na łączną kwotę 2.893.692,59 EUR. Kontroler nie zakończył procedury kontroli administracyjnej Oświadczenia nr 007, które wpłynęło do Kontrolera w dniu 12.09.2011 r.

W ramach realizacji projektu przeprowadzono następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

1. Rewitalizacja linii kolejowej Jelenia Góra - Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa na odcinku Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa w km 29,844+43,138,
2. Rewitalizacja linii kolejowej Jelenia Góra - Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa na odcinku Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa w km 29,844+43,138 – roboty dodatkowe wynikające z protokołu konieczności nr 1 i 2,
3. Rewitalizacja linii kolejowej Jelenia Góra - Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa w km 29,844+43,138 – roboty dodatkowe wynikające z protokołu konieczności nr 3,
4. Rekonstrukcja linii kolejowej nr 311 Szklarska Poręba – Jakuszyce - Granica Państwa. Montaż pótek dla małych zwierząt oraz uzupełnienie elementów mostu w ramach zadania: Projekt pn. Rewitalizacja linii kolejowej Szklarska Poręba- Harrachov,



5. Rewitalizacja linii kolejowej Jelenia Góra - Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa na odcinku Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa w km 29,844+43,138 - wycinka drzew przy linii kolejowej nr 311 na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa,
6. Zakup i montaż dwóch wiat przystankowych drewnianych wraz z wyposażeniem w tablicę na rozkład jazdy, ławkę, kosz na śmieci na przystankach osobowych w Szklarskiej Porębie Huta i Szklarskiej Porębie Jakuszyce na linii kolejowej nr 311 na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa.

Do dnia zakończenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu, kontroler przeprowadził – z wynikiem pozytywnym – weryfikację ex-post postępowań wskazanych w punktach 1, 5 oraz 6, natomiast ocena prawidłowości udzielenia pozostałych zamówień nie została jeszcze sporządzona.

Tym niemniej, mimo wcześniejszych ustaleń dokonanych w odniesieniu do postępowania wymienionego w punkcie 1, Kontroler zrewidował wyniki kontroli ex-post w zakresie oceny skutków naruszenia art. 38 ust. 4a pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą PZP. Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu (nr 44710-2009), zamieszczonym w BZP w dniu 27.02.2009 r., wskazał termin składania ofert na dzień 23.03.2009 r. Następnie, na skutek zapytań do postępowania, dwukrotnie przesunął termin składania ofert o 2 dni. Ostateczny termin składania ofert ustalono na dzień 27.03.2009 r. Informacja o zmianie treści SIWZ i wydłużeniu terminu składania ofert została umieszczona na stronie internetowej zamawiającego (w plikach zawierających odpowiedzi na zapytania do SIWZ znajdowała się informacja o przedłużeniu terminu składania ofert). Przedmiotowa informacja nie została opublikowana w BZP.

Podstawę zmiany decyzji stanowiły w tym przypadku rezultaty audytu w zakresie gospodarowania środkami z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013, przeprowadzonego przez Urząd Kontroli Skarbowej, w wyniku którego analogicznemu uchybieniu, którego dopuścił się ten sam zamawiający przy przeprowadzaniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu nr CZ.3.22/1.1/08.00053 „Polepszenie infrastruktury komunikacyjnej w Karkonoszach i Górach Izerskich”, nadano rangę nieprawidłowości kwalifikującej się do nałożenia 5% korekty finansowej [stosowne stanowisko Kontrolera, uwzględniające opinię Koordynatora Krajowego zostało przekazane Beneficjentowi przy piśmie CF.IV.AK2.0716-3/09-4 z dnia 18.08.2011 r.].

W związku z powyższym, z uwagi na konieczność spójnej interpretacji skutków tożsamy naruszeń art. 38 ust. 4a pkt 1 ustawy PZP, działając na podstawie artykułu 98 ust. 2 *rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r., ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999* oraz zgodnie z aktualną wersją dokumentu „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” (tab. nr 4 pkt 5), Kontroler stwierdził konieczność nałożenia na wydatki poniesione z tytułu postępowania o zamówienie publiczne pn „Rewitalizacja linii kolejowej Jelenia Góra - Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa na odcinku Szklarska Poręba Górna - Granica Państwa w km 29,844+43,138” korekty finansowej odpowiadającej 5% ich całkowitej wartości, tj. w wysokości 144.075,55 EUR.

W konsekwencji, Kontroler pomniejszy wydatki przedłożone do poświadczenia w *Oświadczeniu* nr 007 o równowartość nałożonej korekty.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent uzyskał przychód ze sprzedaży złomu, który należy do kategorii tzw. przychodu incydentalnego. Łącznie przedstawiono przychód w wysokości netto 1.127.686,74 PLN, tj. mniej niż wynosi wkład własny Beneficjenta.

Ponadto, osiągnięto przychód w wysokości 9.123,24 PLN netto ze sprzedaży drewna, jednakże pomniejszono o jego wartość wynagrodzenie wykonawcy (zgodnie z umową).

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Umową o dofinansowanie i harmonogramem realizacji na dzień kontroli na miejscu realizacji projektu:

Kontroler poddał weryfikacji 7 wydatków, zgodnie z dokonanym przed przeprowadzeniem kontroli na miejscu doborem próby do kontroli na miejscu tj.:

1. Pozycję 4 z Zestawienia nr 1 (02/08 na kwotę 205,53 EUR, dotyczącą tłumaczenia),
2. Pozycję 5 z Zestawienia nr 1 (03/08 na kwotę 149,25 EUR, dotyczącą tłumaczenia),
3. Pozycję 3 z Zestawienia nr 2 (19/2009 na kwotę 10,96 EUR, związaną z wyjazdem służbowym),
4. Pozycję 3 z Zestawienia nr 5 (264/RS/06/2010 na kwotę 88,94 EUR, dotyczącą tłumaczenia ustnego w trakcie narady 14.06.2010 r. we Wrocławiu),
5. Pozycję 14 z Zestawienia nr 6 (04/10 na kwotę 399,75 EUR, dotyczącą tłumaczenia pisemnego raportu i korespondencji),
6. Pozycję 9 z Zestawienia nr 6 (230/2010 na kwotę 139,48 EUR, dotyczącą zakupu dwóch ławek w ramach urządzenia przystanków w ciągu linii),
7. Pozycję 8 z Zestawienia nr 6 (FV/198/10 na kwotę 386,32 EUR, dotyczącą zakupu 2 sztuk stojaków rowerowych w ramach urządzenia przystanków w ciągu linii).

Kontroler dokonał weryfikacji przedmiotowych dokumentów księgowych, dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki [w przypadku tłumaczeń – protokół odbioru, potwierdzający wykonanie działań (dotyczy 264/RS/06/2010), adnotacja na rewersie dokumentu księgowego, potwierdzająca wykonanie usługi, potwierdzona podpisem pracownika DSDiK (02/08, 03/08, 04/20100), w przypadku delegacji – potwierdzenie odbycia wyjazdu służbowego, w przypadku zakupu dwóch ławek i dwóch sztuk stojaków rowerowych – weryfikacja na miejscu], dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców (zlecenia IZ/3581/89/08 z dnia 05.03.2008 r., IZ/3581/86/10 z dnia 16.03.2010 r., IZ/3531/137/10 z dnia 07.05.2010 r., IZ/3531/249/10 z dnia 28.09.2010 r., IZ/3531/250/10 z dnia 28.09.2010 r., poprzedzone stosownymi wnioskami, dokonaniem opisu przedmiotu zamówienia ze wskazaniem szacunkowej wartości oraz przeprowadzeniem analizy rynku).

Jednocześnie, w trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w przypadku zakupu ławek i stojaków rowerowych, Beneficjent dokonał zakupu w oparciu o art. 4 punkt 8 ustawy PZP. Równocześnie, Beneficjent przeprowadził w roku 2010 postępowanie przetargowe na dostawę dwóch wiat przystankowych, stanowiących tożsamy rodzajowo zakup (dostawę). W związku z możliwością udzielenia zamówienia publicznego jednemu wykonawcy (podobny okres wykonania zamówień, bliska odległość miejsc zainstalowania przystanków, stojaków, oraz wiat przystankowych, techniczna możliwość ich wykonania przez jednego wykonawcę) zwrócono się o wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od zlecenia łącznie wszystkich zamówień wraz z podaniem podstawy prawnej. Z wyjaśnień Beneficjenta z dnia 21.09.2011 r., przekazanych podczas kontroli na miejscu realizacji projektu wynika, że skorzystał on z możliwości osobnego zlecenia zamówień, w oparciu o art. 6a ustawy PZP.

Ponadto, czynności kontrolne potwierdziły, że zakupiony sprzęt (tj. stojaki na rowery) został wpisany do ewidencji pozostałych środków trwałych (stwierdzono na podstawie przedłożonego OT). W przypadku zakupu ławek, zgodnie z regulacjami wewnętrznymi, w związku z ich wartością nie przekraczającą kwoty 350 PLN, nie wpisano ich do ewidencji pozostałych środków trwałych.

Podsumowując, w wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi potwierdzającymi ich poniesienie, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta - DSDiK zgodnie z Umową o dofinansowanie, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziły oględziny podczas wizyty na miejscu oraz zweryfikowana dokumentacja.



Ponadto, Kontroler stwierdził (na podstawie wyciągu bankowego 2010/007 z dnia 27.12.2010 r. potwierdzającego przekazanie 644.886,58 EUR), że Beneficjent Wiodący przekazał kwotę refundacji czeskiemu Partnerowi Projektu w prawidłowej wysokości i w wyznaczonym terminie.

Zaplanowany kamień milowy, tj. zakończenie robót budowlanych przy rekonstrukcji linii kolejowej, został osiągnięty, co potwierdziły oględziny na miejscu realizacji projektu.

Realizacja wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym:

Liczba miejscowości będąca pod bezpośrednim oddziaływaniem – 2. Wskaźnik zrealizowany w 100%.
Liczba mężczyzn pod oddziaływaniem infrastruktury i ochrony środowiska – zaplanowana jest realizacja wskaźnika na poziomie 30.000, jednakże weryfikacja realizacji wskaźnika nastąpi w chwili złożenia przez Beneficjenta Raportu z końcowej realizacji projektu.

Liczba kobiet pod oddziaływaniem infrastruktury i ochrony środowiska – zaplanowana jest realizacja wskaźnika na poziomie 30.000, jednakże weryfikacja realizacji wskaźnika nastąpi w chwili złożenia przez Beneficjenta Raportu z końcowej realizacji projektu.

Ponadto, produktami projektu są:

Długość odnowionej linii kolejowej na terytorium RP - 13,2 km – zrealizowano w 100% - stwierdzono na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu oraz dokumentacji projektowej,
Prędkość szlakowa na odnowionej linii 50 km/h – zrealizowano w 100% - stwierdzono na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu.

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

Beneficjent na miejscu realizacji projektu zastosował dwujęzyczne tablice informacyjne (na stacji początkowej i końcowej, na terenie wyremontowanych przystanków pośrednich, ponadto w innych miejscach na trasie (przejazdy kolejowe). W wyniku kontroli stwierdzono, że wiaty przystankowe, ławki oraz stojaki na rowery nie zostały oznaczone, jednakże, z uwagi na fakt, że na każdej stacji umieszczono tablicę informacyjną, że projekt „Rewitalizacja linii kolejowej Szklarska Poręba – Harrachov” został dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013, brak oznakowania poszczególnych elementów przystanku nie jest uchybieniem.

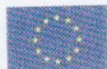
Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych przez Kontrolera do próby (w oparciu o dokonany przez Kontrolera I stopnia dobór próby wydatków do kontroli na miejscu).

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożonych w Oświadczeniach o zrealizowanych wydatkach do dnia 20 września 2011 r. są zgodne z oryginałami. Kontroli zgodności kopii dokumentów księgowych przedłożonych Kontrolerowi dokonano na podstawie próbki 5 dokumentów księgowych, tj.: FVU/DTP/2009/06/089, FVU/DTP/2009/07/092, FVU/DTP/2009/09/061, FVU/DTP/2009/12/057, FVU/DTP/2010/05/089,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu, poniesione do 29.10.2010 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.



III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

- w toku czynności kontrolnych

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

Brak zaleceń oraz konieczności przeprowadzenia działań naprawczych.

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

Agata Lachowicz, Halina Bosacka - Tobiasz	INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
<i>Agata Lachowicz</i> 28.11.2011	28.11.2011 H. Bosacka-Tobiasz
Tel. +48 71 340 63 08 fax +48 71 340 68 77	Halina Bosacka-Tobiasz
a.lachowicz@duw.pl; h.bosacka@duw.pl	

DYREKTOR WYDZIAŁU

Mirosław Ziajka

