

## INFORMACJA POKONTROLNA

(sporządzona podczas kontroli na miejscu)

ZPORR  
Związek Polaków  
Rozwoju Regionalnego

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską

**Podstawa prawna:** art.52 ust.1 i 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.) oraz § 11 ust.1 i § 13 ust.1 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 2206, z późn. zm.).

## INFORMACJA POKONTROLNA

Projekt Nr Z/2.18/III/3.2/22/05

Nazwa projektu – inwestycji

**„Przebudowa infrastruktury drogowej szansą utworzenia strefy ekonomicznej w Smolarzynach”**

Umowa o dofinansowanie z EFRR Nr Z/2.18/III/3.2/22/05/U/16/06

NAZWA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ: POWIAT ŁAŃCUCKI

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pan Adam Krzysztoń pełniący tę funkcję od 1999 roku.

## DATA KONTROLI:

|       |   |   |         |   |   |     |   |   |   |
|-------|---|---|---------|---|---|-----|---|---|---|
| 1     | 3 | - | 0       | 2 | - | 2   | 0 | 0 | 7 |
| dzień |   |   | miesiąc |   |   | rok |   |   |   |

## Początek:

|       |   |   |         |   |   |     |   |   |   |
|-------|---|---|---------|---|---|-----|---|---|---|
| 2     | 3 | - | 0       | 2 | - | 2   | 0 | 0 | 7 |
| dzień |   |   | miesiąc |   |   | rok |   |   |   |

## Zakończenie

MIEJSCE KONTROLI: Powiat Łańcucki, ul. Mickiewicza 2, 37-100 Łańcut  
(Siedziba jednostki kontrolowanej)

- 1.Droga powiatowa nr 1 314 R relacji Potok-Smolarzyny
- 2.Most na rzece Młynówka w miejscowości Smolarzyny w ciągu drogi powiatowej Nr 1 275 R relacji Czarna-Laszczyzny  
(Miejsce fizycznej realizacji projektu)

- w prowadzenie do planu finansowego jednostki środków pochodzących z funduszu strukturalnego.
  - stwierdzenie prawidłowości sporządzania dokumentów księgowych oraz prowadzenia ewidencji analitycznej.
  - zbadanie rzetelności sporządzonego zestawienia wydatków i jego zgodność z dokumentami księgowymi.
  - gwarancje współfinansowania realizacji inwestycji.
  - stwierdzenie przypadku nie nakładania się pomocy z funduszy europejskich.
- w zakresie finansowym:
- sprawozdania z realizacji projektu).
  - w sprawozdaniu końcowym wydatków poniesionych w ramach projektu (tabela nr IV zbadanie zgodności z dokumentami finansowymi i stanem faktycznym wykazany dla projektu we wniosku aplikacyjnym.
  - analizę osiągnięcia zakładanych wskaźników monitoringowych produktu określonych aplikacyjnym.
  - stwierdzenie zgodności realizacji celu projektu z zakresem określonym we wniosku w zakresie sprawozdawczości:
  - stwierdzenie faktu wykonania przedmiotu wniosku aplikacyjnego
- w zakresie rzeczowym:
- Kontrola obejmowała :
- (informacje o zakresie rzeczowo - finansowym kontroli)*

## ZAKRES KONTROLI:

1. Józef Fajger – Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego i Funduszy Pomocowych
2. Agnieszka Stoczyk – Główny Specjalista ds. utrzymania mostów w ZDP w Łanucie
3. Dariusz Kuraś – Główny Księgowy w ZDP w Łanucie
4. Agata Sońska – inspektor w Wydziale Finansowo-Budżetowym

*(osoby wymienione z imienia i nazwiska - stanowisko w jednostce kontrolowanej)*

## OSOBY UDZIAŁAJĄCE ODPOWIEDZI ZE STRONY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Członkowie Zespołu:  
 1. Marek Rolski, starszy inspektor wojewódzki, Nr upoważnienia 29/07 z dnia 26.01.2007 r.  
 Barbara Sagan, starszy inspektor, Nr upoważnienia 29/07 z dnia 26.01.2007 r.

Kierownik Zespołu:  
*(Skład Zespołu Kontrolującego, osoby wymienione z imienia i nazwiska + stanowisko w instytucji Pośredniczącej ZP(ORR, Nr i data upoważnienia do kontroli)*

## OSOBY PRZEPRAWIAJĄCE KONTROLI:

1. Kontrola zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego z wnioskiem aplikacyjnym.
2. Prawidłowość wydawkowania środków dofinansowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 3 ZPORR - Rozwój lokalny

## CELE KONTROLI:

W celu sprawdzenia w/w zakresu finansowego kontroli poddano faktury, przelewy, wyciągi bankowe, zapisy na kontach analitycznych.

#### USTALENIA KONTROLI:

*(wyniki kontroli – fakty stwierdzone w trakcie kontroli)*

#### Zakres rzeczowy:

Zakres rzeczowy projektu to:

1. przebudowa istniejącego odcinka drogi powiatowej nr 1 314 R relacji Potok-Smolarzyny o długości 2,861 km obejmująca
  - wyprofilowanie istniejącej nawierzchni, w szczególności luków w celu dostosowania jej do obowiązujących norm
  - wyrównanie istniejącej podbudowy drogi
  - wzmocnienie nawierzchni drogi poprzez ułożenie warstwy wiążącej z betonu asfaltowego o gr. 6 cm, a następnie warstwy ścieralnej z betonu asfaltowego o gr. 4 cm
  - naprawę poboczy i oczyszczenie rowów,
2. przebudowa mostu zlokalizowanego na drodze powiatowej nr 1 275 R relacji Czarna-Laszczyzny w miejscowości Smolarzyny obejmująca:
  - rozbiórkę starego mostu
  - wykonanie nowej konstrukcji mostu o nośności 40 ton i szerokości jezdni dostosowanej do klasy drogi, w ciągu której jest zlokalizowany
  - wykonaniu 0,191 km dróg dojazdowych do mostu
  - niezbędne prace adaptacyjne na dojazdach, regulacje koryta cieków wodnych oraz przebudowę kolidujących urządzeń obcych.

Główny cel projektu „Przebudowa infrastruktury drogowej szansą utworzenia strefy ekonomicznej w Smolarzynach” to przeciwdziałanie marginalizacji społecznej i ekonomicznej obszarów restrukturyzowanych w Powiecie Łańcuckim.

Dzięki przebudowie przedmiotowej drogi i mostu w Smolarzynach poprawi się dostępność komunikacyjna połączonych terenów gminy Żołynia i Rakiszawa, w szczególności miejscowości Smolarzyny. Zwiększenie dostępności komunikacyjnej przyczyni się do uaktywnienia terenów, które obecnie ze względu na stan drogi dojazdowej nie rozwijają się. Dotyczy to zarówno podmiotów gospodarczych jak i budownictwa mieszkaniowego, usytuowanych w miejscowości Smolarzyny. Realizacja projektu przyczyni się do podniesienia standardu życia okolicznych mieszkańców, którzy obecnie z powodu utrudnionego dojazdu do lokalnych ośrodków administracyjno-gospodarczych skazani są na stopniową marginalizację społeczną i ekonomiczną.

Wniosek o dofinansowanie realizacji przedmiotowego projektu napłynął do Urzędu Marszałkowskiego w wersji ostatecznej w dniu 9 września 2005 r.

Całkowita wartość projektu określona we wniosku wynosiła 1 985 848,54 PLN, w tym środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 992 924,27 PLN, budżet państwa 198 584,85 PLN brutto, a wkład własny Beneficjenta 794 339,42 PLN.

W dniu 15 marca 2006 r. została podpisana umowa o dofinansowanie nr Z/2.18/III/3.2/22/05/U/16/06 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Powiatem Łańcuckim na kwotę dofinansowania nie większą niż 1 191 509,12 PLN brutto. Ze strony Beneficjenta

sygnariuszem umowy był Pan Adam Krzysztoń - Starosta, Pan Józef Rzepka - Wicestarosta oraz Pan Stanisław Barnat - Skarbnik.

Beneficjent dostarczył do Instytucji Pośredniczącej w dniu 14 kwietnia 2006 r. zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy /zgodnie z umową / w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Przedmiotowy projekt został zrealizowany przez jednostkę organizacyjną powiatu tj. Zarząd Dróg Powiatowych w Łańcucie w ramach trzech zamówień publicznych:

1. Zamówienia na „Budowę przepustu na rzece Młynówka w miejscowości Smolarzyny w ciągu drogi powiatowej nr 1 275 R Czarna-Laszczyń km 6+608 wraz z rozbudową drogi”, które przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy „Prawo zamówień publicznych” – Przetarg nieograniczony. Rozstrzygnięcie przetargu i dokonanie wyboru najkorzystniejszej oferty nastąpiło w dniu 01.05.2005 r. Beneficjent dokonał wyboru Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy „Prawo zamówień publicznych” – została nim firma Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów S.A. z siedzibą w Leżajsku.

W dniu 11 kwietnia 2005 r. Beneficjent spisał umowę na kw. 286 292,65 PLN brutto, w której Wykonawca zobowiązał się w terminie do 30.09.2005 r. zrealizować przedmiot zamówienia. Protokół końcowego odbioru robót podpisano w dniu 13.09.2005 r.

Most posiada pozwolenie na użytkowanie wydane Decyzją Nr PINB-7353/7/24/2005 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Łańcucie z dnia 20.10.2005 r.

2. Zamówienia na „Przebudowę drogi powiatowej Nr 1 314 R relacji Potok-Smolarzyny”, które przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy „Prawo zamówień publicznych” – Przetarg nieograniczony. Rozstrzygnięcie przetargu i dokonanie wyboru najkorzystniejszej oferty nastąpiło w dniu 06.06.2006 r. Beneficjent dokonał wyboru Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy „Prawo zamówień publicznych” – została nim firma Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów z siedzibą w Leżajsku.

W dniu 27 czerwca 2006 r. Beneficjent spisał umowę na kw. 1 312 210,15 PLN brutto, w której Wykonawca zobowiązał się w terminie 3 miesięcy od daty podpisania umowy zrealizować przedmiot zamówienia. Aneks nr 1 z dnia 22.09.2006 r. do umowy z Wykonawcą przedłużył termin zakończenia prac na dzień 27.10.2006 r. Prace zakończono terminowo, co potwierdza Protokół końcowego odbioru robót z tego dnia.

3. Zamówienie na „Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej nr 1 314 R Potok-Smolarzyny w km od 0+000 do km 2+864”, które przeprowadzono w trybie art. 39 ustawy „Prawo zamówień publicznych” – Przetarg nieograniczony. Rozstrzygnięcie przetargu i dokonanie wyboru najkorzystniejszej oferty nastąpiło w dniu 21.01.2005 r. Beneficjent dokonał wyboru Wykonawcy zgodnie z przepisami ustawy „Prawo zamówień publicznych” – została nim firma PPUH AN-FRANK Franciszek Cyganik z siedzibą w Rzeszowie. W dniu 4 lutego 2005 r. Beneficjent spisał umowę na kw. 41 480,00 PLN brutto, w której Wykonawca zobowiązał się w terminie do 31.03.2005 r. zrealizować przedmiot zamówienia. Protokół zdawczo-odbiorczy dla przedmiotowej dokumentacji sporządzono w dniu 31.03.2005 r.

Ponadto przedmiotem projektu jest opracowanie Studium Wykonalności dla przedsięwzięcia przebudowa drogi powiatowej nr 1 314 R Potok-Smolarzyny w kwocie 3 660,00 PLN brutto,

koszt inspektora nadzoru dla robót mostowych w kwocie 3 238,35 PLN brutto oraz promocja projektu w kwocie 6 600,00 PLN brutto, które stanowią koszty kwalifikowalne w projekcie. Ze względu na koszt wykonania nie przekraczający 6 tys. Euro nie zastosowano ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie kontroli stwierdzono faktyczne wykonanie zakresu rzeczowego wniosku aplikacyjnego w ramach ww. zamówień. Wykonanie potwierdzają faktury oraz ww. protokoły odbioru robót i usług związanych z projektem.

Efekty rzeczowe wynikające z realizacji projektu to:

- przebudowanie drogi powiatowej nr 1 314 R Potok-Smolarzyny o dl. 2,861 km
- przebudowanie dróg dojazdowych do mostu na drodze nr 1 275 R w Smolarzynie o dl. 0,191 km
- przebudowanie 1 szt obiektu mostowego.

Roboty związane z przebudową przedmiotowej drogi, mostu i usługi towarzyszące tym robotom weszły na stan Powiatu Łańcuckiego drukami OT j.n.:

- Nr 5/2005z z dn. 20.12.2005 r. kwota 355 917,47 PLN brutto

Przebudowa mostu w Smolarzynie na rzece Młynówka

/koszty kwalifikowane tj. roboty wg umowy głównej - 286 292,65 PLN +

inspektor nadzoru - 3 238,35 PLN,

koszty niekwalifikowane - 66 386,47 PLN/

- Nr 6/2006 z dn. 21.11.2006 r.

kwota 1 434 823,37 PLN brutto

Przebudowa drogi powiatowej nr 1 314 R Potok-Smolarzyny

/koszty kwalifikowane tj. roboty wg umowy głównej - 1 312 210,15 PLN +

Dokumentacja techn. = 41 480,02 PLN + Studium

Wykonalności = 3 660,00 PLN + promocja = 6 100,00 PLN,

koszty niekwalifikowane 71 373,22 PLN/

---

|                          |                                      |
|--------------------------|--------------------------------------|
| łączna wartość OT        | kwota 1 790 740,84 PLN brutto, w tym |
| koszty kwalifikowane     | 1 652 981,15 PLN brutto              |
| koszty niekwalifikowalne | 137 759,69 PLN brutto                |

---

i zostały zaksięgowane na koncie środków trwałych zwiększając ich wartość.

Wydruk z konta inwestycyjnego projektu jest spójny z całkowitą wartością projektu oraz łączną wartością druków OT.

W trakcie realizacji przedmiotowego projektu sporządzono 2 aneksy do umowy o dofinansowanie Nr Z/2.18/III/3.2/22/05/U16/06.:

1. Aneks Nr 1/06 z dnia 29.05.2006 r., który uaktualnił całkowitą kwotę umowną po przeprowadzeniu przetargu na przebudowę mostu na rzece Młynówka w miejscowości Smolarzyna poprzez wprowadzenie wydatków niekwalifikowanych w łącznej kwocie 66 386,47 PLN brutto związanych z opłaceniem inspektora nadzoru, opracowaniem Dokumentacji projektowej i Studium Wykonalności, wykonaniem prowizorycznego mostu objazdowego oraz

innych robót dodatkowych. Na roboty dodatkowe zawarto umowę z tym samym Wykonawcą co na roboty główne na podst. Art. 67 pkt. 1 ust. 5 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Wydatki kwalifikowalne pozostają bez zmian, ponieważ w chwili sporządzania wniosku aplikacyjnego przetarg był już rozstrzygnięty i we wniosku zamieszczono kwoty poprzetargowe/. Wg zapisów tego aneksu całkowita kwota projektu wzrasta i wynosi 2 052 235,01 PLN brutto, w tym:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| - wydatki kwalifikowalne    | 1 985 848,54 PLN |
| - dofinansowanie z EFRR     | 992 924,27 PLN   |
| - budżet państwa            | 198 584,85 PLN   |
| - wkład własny Beneficjenta | 794 339,42 PLN   |
| - wydatki niekwalifikowane  | 66 386,47 PLN    |

2. Aneks Nr 2/06 z dnia 24.11.2006 r. sporządzony został w celu uaktualnienia kwot umowy po przeprowadzeniu przetargu na przebudowę drogi nr 1 314 R Potok-Smolarzyny, przedłużenia terminu zakończenia realizacji projektu oraz wprowadził wydatki niekwalifikowane związane z przebudową przedmiotowej drogi dot. opłacenia inspektora nadzoru i wykonania robót dodatkowych. Na roboty dodatkowe zawarto umowę z tym samym Wykonawcą co na roboty główne na podst. Art. 67 pkt. 1 ust. 5 ustawy Prawo Zamówień Publicznych Wg zapisów tego aneksu całkowita kwota projektu maleje i wynosi 1 790 740,84 PLN brutto, w tym:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| - wydatki kwalifikowalne    | 1 652 981,15 PLN |
| - dofinansowanie z EFRR     | 826 490,57 PLN   |
| - budżet państwa            | 165 298,11 PLN   |
| - wkład własny Beneficjenta | 661 192,47 PLN   |
| - wydatki niekwalifikowane  | 137 759,69 PLN   |

Ostateczne zestawienie wydatków poszczególnych kategorii we wniosku przedstawia się jn.:

1. Koszty kwalifikowalne:

|                                                                                     |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - roboty przygotowujące teren pod budowę oraz rozbiórka starego mostu w Smolarzynie | 25 800,25 PLN  |
| - wykonanie płyty dennej mostu w Smolarzynie                                        | 4 381,57 PLN   |
| - montaż przepustu skrzynkowego mostu w Smolarzynie                                 | 116 913,87 PLN |
| - skrzydełka przepustu mostu w Smolarzynie                                          | 14 125,61 PLN  |
| - zabezpieczenie izolacji przepustu mostu w Smolarzynie                             | 893,99 PLN     |
| - roboty ziemne – most w Smolarzynie                                                | 3 465,42 PLN   |
| - przebudowa dojazdów do mostu w Smolarzynie                                        | 109 237,32 PLN |
| - umocnienie koryta potoku – most w Smolarzynie                                     | 11 474,61 PLN  |
| - inspektor nadzoru – most w Smolarzynie                                            | 3 238,35 PLN   |
| - przygotowanie terenu pod budowę drogi w Smolarzynie oraz roboty rozbiórkowe       | 8 805,26 PLN   |
| - odwodnienie drogi                                                                 | 28 030,31 PLN  |
| - wykonanie podbudowy drogi                                                         | 300 287,71 PLN |
| - wykonanie nawierzchni drogi                                                       | 929 704,99 PLN |
| - roboty wykończeniowe – naprawa poboczy i oczyszczanie rowów                       | 19 407,19 PLN  |
| - wykonanie elementów ulic (krawężniki)                                             | 7 645,96 PLN   |
| - pozostałe roboty – wykonanie zjazdów oraz urządzeń                                |                |

|                                                                                             |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| bezpieczeństwa ruchu na drodze w Smolarzynie                                                | 18 328,73 PLN           |
| - przygotowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi                                | 41 480,00 PLN           |
| - studium wykonalności                                                                      | 3 660,00 PLN            |
| <hr/>                                                                                       |                         |
| razem wydatki kwalifikowalne                                                                | 1 652 981,15 PLN        |
| 2. Koszty niekwalifikowalne:                                                                |                         |
| - inspektor nadzoru /most w Smolarzynie/                                                    | 5 361,65 PLN            |
| - projekt budowlany przebudowy mostu na rzece Młynówka                                      | 11 590,00 PLN           |
| - studium wykonalności dla przedsięwzięcia przebudowa mostu na rzece Młynówka w Smolarzynie | 5 286,00 PLN            |
| - roboty dodatkowe dot. przebudowy mostu                                                    | 15 604,03 PLN           |
| - roboty dodatkowe dot. wykonanie mostu objazdowego                                         | 28 544,03 PLN           |
| - roboty dodatkowe dot. przebudowy drogi                                                    | 59 173,22 PLN           |
| - inspektor nadzoru /przebudowa drogi/                                                      | 12 200,00 PLN           |
| <hr/>                                                                                       |                         |
| razem wydatki niekwalifikowane                                                              | 137 759,69 PLN          |
| <hr/>                                                                                       |                         |
| Całkowity koszt projektu                                                                    | 1 790 740,84 PLN brutto |

Beneficjent poinformował społeczeństwo o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w sposób jn.:

- w terenie, na początku i końcu odcinka przebudowanej oraz drogi oraz po dwóch stronach przebudowywanego mostu zostały umieszczone tablice pamiątkowe zawierające tytuł projektu, logo Unii, logo ZPORR oraz zapis informujący o współfinansowaniu robót ze środków unijnych i budżetu państwa
- realizację projektu nagłośniono w lokalnej prasie tj. w Gazecie Łańcuckiej Nr 10/138 z listopada 2006 r.
- informację o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych oraz o efektach rzeczowych projektu umieszczono na stronie internetowej Starostwa Łańcuckiego w Łańcucie

Dokumentacja związana z projektem jest dostępna i przechowywana przez Beneficjenta w odrębnych, opisanych segregatorach.

Beneficjent posiada własne archiwum, w którym będą przechowywane po zakończeniu realizacji wszystkie dokumenty związane z projektem */do dnia 31.12.2013 r. zgodnie z § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie/*.

Projekt został zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych UE. Wywiera on pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans i zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego oraz pozytywny wpływ na środowisko /zgodnie z uzasadnieniem w polu F1, F2 i F3 wniosku aplikacyjnego o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt pn. „Przebudowa infrastruktury drogowej szansą utworzenia strefy ekonomicznej w Smolarzynie”/.

Beneficjent przedłożył sprawozdanie końcowe w dniu 30.11.2006 r. Sprawozdanie zostało pozytywnie zweryfikowane.

W wyniku analizy przedstawionych w toku kontroli dokumentów stwierdzono, że osiągnięte wartości wskaźników przedstawiają się następująco:

#### Wskaźniki produktu:

- 3.2.3 Długość zmodernizowanych dróg powiatowych: zakładana we wniosku docelowa wartość wskaźnika – 2,96 km, osiągnięta wartość wskaźnika – 3,052 km, stopień osiągnięcia docelowej wartości wskaźnika – 103 %. Dokumentem potwierdzającym osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika jest:
  - Protokół odbioru ostatecznego robót z dnia 13 września 2005 r. potwierdzający wykonanie modernizacji odcinka drogi w obrębie mostu o dł. 0,191 km
  - Protokół odbioru ostatecznego robót z dnia 27 października 2006 r. potwierdzający wykonanie modernizacji drogi powiatowej Nr 1 314R o dł. 2,861 km .

Wg danych z wniosku aplikacyjnego powyższy wskaźnik produktu został wykonany w 103% ze względu na podanie błędnej ilości drogi zmodernizowanej w obrębie mostu tj. 100 mb. W rzeczywistości zmodernizowana ilość drogi to 191 mb zgodnie z dokumentacją techniczną i kosztorysem ofertowym, co daje osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika 100 %.

Beneficjent przedłożył stosowne oświadczenie, które stanowi załącznik do Informacji Pokontrolnej. Uwzględniając oświadczenie Beneficjenta uznajemy założoną we wniosku wartość wskaźnika za oczywistą pomyłkę.

Zaznacza się, że optymalnym rozwiązaniem byłoby uregulowanie przedmiotowej omyłki stosownym aneksem sporządzonym jeszcze w trakcie realizacji projektu.

- 3.2.10 Liczba zmodernizowanych obiektów mostowych: zakładana we wniosku docelowa wartość wskaźnika – 1 szt., osiągnięta wartość wskaźnika – 1 szt., stopień osiągnięcia docelowej wartości wskaźnika – 100 %. Dokumentem potwierdzającym osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika jest Protokół odbioru ostatecznego robót z dnia 13 września 2005 r.

#### Wskaźniki rezultatu:

- 3.2.84 Średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci: zakładana we wniosku docelowa wartość wskaźnika - 6 minut, osiągnięta wartość wskaźnika – 6 minut, stopień osiągnięcia wskaźnika 100%. Osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika stwierdzono na podst. Protokołu z pomiaru czasu przejazdu drogą powiatową nr 1 275 R biegnącą przez most w miejscowości Smolarzyny od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 877 w miejscowości Dąbrówki do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1 314 R w miejscowości Smolarzyny z dnia 3 listopada 2006 r.
- 3.2.86 Nośność zmodernizowanego obiektu (mostu): zakładana we wniosku docelowa wartość wskaźnika – 400 kN/oś, osiągnięta wartość wskaźnika - 400 kN/oś, stopień osiągnięcia wskaźnika 100%. Osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika stwierdzono na podst. Protokołu odbioru ostatecznego z dnia 13 września 2005 r. Ponadto wykonanie przedmiotowego wskaźnika potwierdza również oświadczenie inspektora nadzoru (załącznik do Informacji Pokontrolnej)

- 3.2.86 Nośność zmodernizowanego obiektu (drogi): zakładana we wniosku docelowa wartość wskaźnika – 100 kN/oś, osiągnięta wartość wskaźnika - 100 kN/oś, stopień osiągnięcia wskaźnika 100%. Osiągnięcie docelowej wartości wskaźnika stwierdzono na podst. Protokołu odbioru ostatecznego z dnia 27 października 2006 r. Ponadto wykonanie przedmiotowego wskaźnika potwierdza również oświadczenie inspektora nadzoru (załącznik do Informacji Pokontrolnej)

#### Dokumentacja finansowa:

Na podstawie zapisu w § 9 umowy o dofinansowanie i złożonego przez Beneficjenta pisemnego oświadczenia, a także na podstawie analizy opisu przedstawionych przez Beneficjenta faktur kontrolujący stwierdził, że w przypadku kontrolowanego Projektu p.n. „Przebudowa infrastruktury drogowej szansą utworzenia strefy ekonomicznej w Smolarzynie” nie zachodzi nakładanie się pomocy z różnych funduszy europejskich.

Wnioskiem dnia 31.07.2006 r. Beneficjent wystąpił o wypłatę kwoty 170 019,50 PLN stanowiącej 50% kwoty 340 039,00 PLN, czyli wartości brutto (w całości lub w części) sześciu faktur dotyczących realizacji Projektu. Do wniosku dołączono potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie tych faktur (wymienionych poniżej) oraz odpowiadających im przelewów i wyciągów bankowych:

- faktura Nr 5/05 z dnia 11.05.2005 r. na kwotę 41 480,00 PLN brutto z terminem płatności 25.05.2005 r. wystawiona przez PPUH AN-FRANK z Rzeszowa za opracowanie dokumentacji projektowej i opracowanie studium wykonalności zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr P0314R Potok – Smolarzyny w km 0+00 do 2+860” zapłacona przelewem w dniu 17.05.2005 r. na kwotę 90 256,00 PLN (na wartość przelewu składają się opłaty za faktury Nr 4/05, 5/05 i 6/05 tego samego wykonawcy, potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie tych trzech faktur zawarte są we wniosku o płatność), co potwierdza wyciąg bankowy nr 39 z dnia 17.05.2005 r. PKO BP O/Łańcut.

- faktura Nr 6/05 z dnia 11.05.2005 r. na kwotę 3 660,00 PLN brutto z terminem płatności 25.05.2005 r. wystawiona przez PPUH AN-FRANK z Rzeszowa za opracowanie studium wykonalności przebudowy drogi powiatowej Nr P0314R Potok – Smolarzyny i mostu w Smolarzynie zapłacona przelewem w dniu 17.05.2005 r. na kwotę 90 256,00 PLN (na wartość przelewu składają się opłaty za faktury Nr 4/05, 5/05 i 6/05 tego samego wykonawcy), co potwierdza wyciąg bankowy nr 39 z dnia 17.05.2005 r. PKO BP O/Łańcut.

- faktura Nr 27/2005 z dnia 30.06.2005 r. na kwotę 147 095,69 PLN brutto wystawiona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów SA z Leżajska z terminem płatności 14.07.2005 r. za realizację przedmiotu Projektu zapłacona przelewem w dniu 26.07.2005 r. na kwotę 175 896,27 PLN (na wartość przelewu składają się zapłaty za faktury Nr 24/2005, 25/2005 i 27/2005 PBDiM, potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie tych faktur znajdują się we wniosku o płatność), co potwierdza wyciąg bankowy Nr 67 z dnia 26.07.2005 r. PKO BP O/Łańcut.

- faktura Nr 73/2005 z dnia 13.09.2005 r. na kwotę 139 196,96 PLN brutto wystawiona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów SA z Leżajska z terminem płatności 13.10.2005 r. za realizację przedmiotu Projektu zapłacona przelewem w dniu 12.10.2005 r. na kwotę 166 073,79 PLN (na wartość przelewu składają się zapłaty za faktury Nr 73/2005, 74/2005 i 57/WNB/2005

PBDiM, potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie tych faktur znajdują się we wniosku o płatność), co potwierdza wyciąg bankowy Nr 96 z dnia 12.10.2005 r. PKO BP O/Lańcut,

- rachunek z dnia 10.10.2005 r. na kwotę 8 600,00 PLN brutto (z kwoty 8 600,00 PLN do wydatków kwalifikowanych zaliczono kwotę 3 238,35 PLN, a do wydatków niekwalifikowalnych kwota 5 361,65 PLN) wystawiony przez Kazimierza Pelca z Łańcuta za pełnienie funkcji inspektora nadzoru przy budowie mostu w Smolarzynach z terminem płatności 24.10.2005 r. zapłacony trzema przelewami:

w dniu 27.10.2005 rok na kwotę 7 228,30 PLN (wynagrodzenie netto), co zostało potwierdzone wyciągiem bankowym Nr 102 z dnia 27.10.2005 r. PKO BP O/Lańcut,

w dniu 02.11.2005 r. na kwotę 1 879,80 PLN (podatek od wynagrodzeń, w wartości tej zawarty jest podatek Pana Pelca na kwotę 640,70 PLN), co zostało potwierdzone wyciągiem bankowym Nr 104 z dnia 02.11.2005 r. PKO BP O/Lańcut,

w dniu 02.11.2005 r. na kwotę 2 136,58 PLN (składka zdrowotna, w wartości tej zawarta jest składka Pana Pelca na kwotę 731,00 PLN), co zostało potwierdzone wyciągiem bankowym Nr 104 z dnia 02.11.2005 r. PKO BP O/Lańcut,

- faktura Nr 15/2006 z dnia 23.05.2006 r. na kwotę 5 368,00 PLN brutto wystawiona przez Agencję Poligraficzno-Wydawniczą SANDRA z Rzeszowa z terminem płatności 07.06.2006 r. za wykonanie kompletu tablic informacyjnych dotyczących obu obiektów objętych Projektem zapłacona przelewem w dniu 23.05.2006 rok na kwotę 5 368,00 PLN, co zostało potwierdzone wyciągiem bankowym Nr 1 z dnia 23.05.2006 r. Banku Spółdzielczego w Łańcucie,

Po weryfikacji dokumentów Instytucja Pośrednicząca przekazała na rachunek Beneficjenta wnioskowaną kwotę 170 019,50 PLN w dniu 05.09.2006 r.

Wnioskiem z dnia 30.11.2006 r. Beneficjent wystąpił o wypłatę kwoty 656 471,07 PLN stanowiącej 50 % kwoty 1 312 942,15 PLN, czyli wartości dwóch faktur dotyczących realizacji Projektu. Do wniosku dołączono potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie tych faktur (wymienionych poniżej) oraz odpowiadających im przelewów i wyciągów bankowych:

- faktura Nr 136/2006 z dnia 31.10.2006 r. na kwotę 1 312 210,15 PLN brutto wystawiona przez Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów SA z Leżajska z terminem płatności 30.11.2006 r. za przebudowę drogi Potok - Smolarzyny zapłacona przelewem w dniu 21.11.2006 r. na kwotę 1 312 210,15 PLN, co potwierdza wyciąg bankowy Nr 3 z dnia 21.11.2006 r. Banku Spółdzielczego w Łańcucie,

- faktura Nr FV/000373/06-U z dnia 10.11.2006 r. na kwotę 732,00 PLN wystawiona przez Kongregację Prywatnych Przedsiębiorców w Łańcucie za promocję Projektu w lokalnej prasie, zapłacona przelewem w dniu 21.11.2006 r. na kwotę 732,00 PLN, co potwierdza wyciąg bankowy Nr 3 z dnia 21.11.2006 r. Banku Spółdzielczego w Łańcucie,

Suma wydatków kwalifikowalnych zawartych w powyższych ośmiu fakturach wynosi 1 652 981,15 PLN i jest równa odpowiedniemu zapisowi w aneksie do umowy o dofinansowanie Projektu.

Ponadto, w związku z realizacją Projektu, Beneficjent poniósł wydatki zaliczone do kategorii wydatków niekwalifikowalnych w łącznej kwocie 137 759,69 PLN. Zestawienie wydatków niekwalifikowanych stanowi załącznik do informacji pokontrolnej.

Suma wydatków kwalifikowalnych (1 652 981,15 PLN) i niekwalifikowanych (137 759,69 PLN) wyniosła kwotę 1 790 740,84 PLN i jest zgodna z sumą wartości dwóch dowodów OT wystawionych w związku z realizacją Projektu:

OT Nr 5/2005 z dnia 20.12.2005 r. na kwotę 355 917,47 PLN (most w Smolarzynach),

OT Nr 6/2006 z dnia 21.11.2006 r. na kwotę 1 434 823,37 PLN (droga Potok – Smolarzyny)

Kwota, o którą wnioskował Beneficjent (826 490,57 PLN) jest zgodna z kwotą dofinansowania ze środków EFRR określoną w aneksie nr 2/06 do umowy o dofinansowanie Projektu.

Kontrolujący porównał kserokopie dokumentów księgowych z ich oryginałami. Różnice nie wystąpiły.

Kontrolowane faktury zostały sprawdzone pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty. Zawierają zapis o stosowaniu ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz adnotacje, że Projekt jest współfinansowany ze środków ZPORR i budżetu państwa.

Obsługę kontrolowanego Projektu Beneficjent prowadził ze swego rachunku podstawowego w Banku Spółdzielczym w Łańcucie nr 73 9177 0008 2001 0002 9812 0017.

Uchwałą Nr XI.1/347/06 Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 28 kwietnia 2006 r. w sprawie zmian budżetu Powiatu Łańcuckiego na 2006 r. po stronie dochodów (dział 600, rozdział 60014) w § 6298 wprowadzono kwotę 992 924 PLN,

w § 6299 wprowadzono kwotę 198 585 PLN

jako środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego p.n. „Przebudowa infrastruktury drogowej szansą utworzenia strefy ekonomicznej w Smolarzynach” – 1 191 509 PLN, z tego:

a) środki ZPORR – 992 924 PLN,

b) środki z budżetu państwa – 198 585 PLN.

Tą samą uchwałą po stronie wydatków (dział 600, rozdział 60014, § 6050) wprowadzono kwotę 1 316 509 PLN jako wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, w tym kwotę 1 191 509 PLN dotyczącą realizacji Projektu.

Uchwałą Nr 926/2006 Zarządu Powiatu Łańcuckiego z dnia 31 października 2006 r. w sprawie wykonania uchwały Nr XLV/402/06 Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 25 października 2006 r. w sprawie zmiany budżetu Powiatu Łańcuckiego na rok 2006 dokonano zmniejszenia wydatków inwestycyjnych w dziale 600, rozdziale 60014 o kwotę 645 845 PLN, w tym:

- w § 6058 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 166 434 PLN na kontrolowanym Projekcie,

- w § 6059 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 166 434 PLN na kontrolowanym Projekcie.

Uchwałą Nr IV/27/07 Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 29 stycznia 2007 r. w sprawie budżetu Powiatu Łańcuckiego na 2007 r. po stronie dochodów w dziale 600, rozdział 60014 wprowadzono kwotę 656 471 PLN jako zwrot ze środków ZPORR za realizację kontrolowanego Projektu.

#### WNIOSKI I REKOMENDACJE :

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z wnioskiem, umową i obowiązującym prawem.

Zgromadzona dokumentacja jest kompletna. Zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte.

#### POUCZENIE:

Zgodnie z § 27 ust. 3 i ust. 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 z późn. zm.), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń, zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia muszą zostać złożone pisemnie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Ponadto, zgodnie z § 28 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 z późn. zm.), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje jednak realizacji ustaleń kontroli (§ 28 ust. 3 Rozporządzenia).

Informacja została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po przeczytaniu podpisana bez zastrzeżeń. Jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej.

#### PODPISY

Kierownik jednostki kontrolowanej

STAROSTA ŁAŃCUCKI

Adam Krzysztoń

(data i podpis)

Osoby uczestniczące w kontroli:

(przedstawiciele jednostki kontrolowanej)

Fajga Jolita  
Agnieszka Sroczka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Jolanta Kuras

Sandra Apala

Kontrolujący

(przedstawiciele Instytucji Pośredniczącej ZPORR)

Barbara Sagan

Marek Robski

DYREKTOR

WYDZIAŁU ZARZĄDZANIA  
FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

Marta Matczyńska

Dyrektor Generalny PUW

w Rzeszowie

DYREKTOR GENERALNY  
URZĘDU

28.02.07

Włodzisław Malicki

(data i podpis)