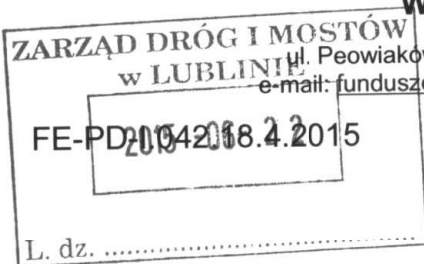




Urząd Miasta Lublin



Wydział Funduszy Europejskich

ul. Peowiaków 13, 20-007 Lublin, tel.: 81 466 2800, fax: 81 466 2801
e-mail: fundusze@lublin.eu, ePUAP: /UMLublin/skrytka, www.um.lublin.eu

Lublin, dnia 22.06.2015 r.

otrzymują:

według rozdzielnika

Dotyczy projektu: „Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną”.

Przekazuję w załączeniu pismo z dnia 17.06.2015 r., znak: EFRR-II.44.33.2015.PB, otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego wraz z informacją pokontrolną nr 44/33/2015 z przeprowadzonej w dniach 13 – 14.05.2015 r. kontroli ww. projektu.

Proszę o przesłanie drogą elektroniczną do Wydziału Funduszy Europejskich ewentualnych zastrzeżeń lub uwag do ww. Informacji pokontrolnej w terminie do dnia **26.06.2015 r.**

Dyrektor
Wydziału Funduszy Europejskich

mgr inż. Bernadeta Krzysztofik

Otrzymują:

- 1) Pan Kazimierz Pidek – Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie;
- 2) Pani Mirosława Puton – Dyrektor Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu Miasta Lublin;
- 3) Pan Andrzej Jedziniak – Dyrektor Wydziału Geodezji UML.

Do wiadomości:

- 1) Pan Andrzej Wojewódzki - Sekretarz Miasta Lublin;
- 2) Pani Anna Morow – Dyrektor Wydziału Audytu i Kontroli UML.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



do 2.07.15 W UM HL

Urząd Miasta Lublin
Kancelaria Ogólna
18.06.2015
WPŁYNEŁO
L.dz. zbl. *BJK*

Urząd Marszałkowski
Województwa Lubelskiego
w Lublinie



EFRR-II.44.33.2015.PB

Lublin, dnia 17 czerwca 2015 r.

Pan Krzysztof Żuk
Prezydent Miasta Lublin

Szanowny Panie Prezydencie

W związku z kontrolą projektu nr PK/14-WND-RPLU.05.01.00-06-004/14 pn. „Budowa ul. Zelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną” przeprowadzoną przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, przesyłam Informację pokontrolną Nr 44/33/2015.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającym rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210 z 31.07.2006 z późn. zm.), Rozporządzeniem Komisji Europejskiej (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L 371 z 27.12.2006 z późn. zm.), a także ustawą z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2014 nr 84, poz. 1649 z późn. zm.) oraz zgodnie z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 23 października 2014 roku w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym w odniesieniu do przedmiotowej informacji pokontrolnej:

1. W terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez kierownika jednostki kontrolowanej informację pokontrolną.



Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
20-151 Lublin, ul. Stefczyka 3B, tel. 81 44 16 575, fax 81 44 16 576, defrr@lubelskie.pl
www.lubelskie.pl

2. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić zastrzeżenia na piśmie i przekazać wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej do siedziby jednostki kontrolującej - Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego.
3. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

Informacja pokontrolna sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, w tym jeden dla Beneficjenta.

Z poważaniem

DYREKTOR
Departamentu Wdrażania
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego



Dariusz Król

INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ INSTYTUCJĘ ZARZĄDZAJĄCĄ
REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM
WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2007-2013
Nr 44/33/2015

Projekt nr: *PK/14-WND-RPLU.05.01.00-06-004/14*
Tytuł: *Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną*
Umowa nr: *PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721*
Oś Priorytetowa: *V Transport*
Działanie: *5.1 Regionalny układ transportowy*
Beneficjent: *Gmina Lublin, Pl. Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin
NIP: 9462575811*

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI

Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210 z 31.07.2006 z późn. zm.), Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L 371 z 27.12.2006 r. z późn. zm.), Ustawa z 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2014 nr 84, poz. 1649 z późn. zm.), Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 23 października 2014 roku w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym, a także Upoważnienie nr 29/0/2015 z dnia 8 maja 2015 r. Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, sygnatura: EFRR-II.087.29.2015.PB



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



RODZAJ KONTROLI

Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu.

DATA KONTROLI

13-14 maja 2015 roku.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Gmina Lublin, Pl. Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin.

MIEJSCE KONTROLI

Gmina Lublin, Pl. Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin oraz Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie – jednostka budżetowa Gminy Lublin, podmiot reprezentujący Beneficjenta; ul. Krochmalna 13J, 20-401 Lublin.

MIEJSCE REALIZACJI PROJEKTU

Lublin

OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ NA MIEJSCU

Piotr Budyńczuk	-	Podinspektor Oddziału Kontroli Kierownik Zespołu Kontrolującego
Agnieszka Liszcz	-	Starszy Specjalista Oddziału Kontroli Członek Zespołu Kontrolującego
Aleksandra Brejer	-	Podinspektor Oddziału Kontroli Członek Zespołu Kontrolującego

CELE KONTROLI

Sprawdzenie prawidłowości realizacji robót budowlanych, dostaw, usług w ramach projektu, faktyczności poniesienia wydatków oraz ich zgodności z odpowiednimi zasadami wspólnotowymi i krajowymi. W ramach kontroli przeprowadzona została również kontrola krzyżowa mająca na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



ODPOWIEDZI ZE STRONY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ UDZIELALI

Andrzej Bałaban	Inspektor w Wydziale Realizacji Inwestycji Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie
Tomasz Tkaczyk	Kierownik referatu księgowości wydatków majątkowych oraz projektów współfinansowanych ze środków bezzwrotnych w Wydziale Budżetu i Księgowości Urzędu Miasta Lublin
Małgorzata Adamiak	Inspektor w Wydziale Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Lublin

ZAKRES KONTROLI

Zakres kontroli był zgodny z *Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na rok 2015, Instrukcją Wykonawczą Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 (IW IZ RPO WL)* oraz innymi dokumentami regulującymi prowadzenie kontroli projektów i obejmował okres do 30 kwietnia 2015 r.

Zespół Kontrolujący przeprowadził w Gminie Lublin kontrolę planową w trakcie realizacji projektu pn. „*Budowa ul. Zelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną*”. Kontrolą została objęta cała dokumentacja związana z realizowanym projektem do dnia 30 kwietnia 2015 r. ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz efekty rzeczowe w miejscu realizacji projektu.

Projekt nie był wcześniej kontrolowany przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007 - 2013 (IZ RPO WL) ani inne uprawnione do tego podmioty, co zostało stwierdzone na podstawie książki kontroli znajdującej się w jednostce kontrolowanej oraz pisemnego oświadczenia Beneficjenta z dnia 14 maja 2015 roku (stanowi akta kontroli).

W wyniku przeprowadzonych czynności Zespół Kontrolujący IZ RPO WL dokonał identyfikacji aktualnego stanu, zbadał czy istnieją uchybienia oraz sformułował wnioski dla jednostki kontrolowanej w zakresie badanych spraw i procesów.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Zakres merytoryczny kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Sprawdzenie oryginałów dokumentacji przechowywanej w siedzibie jednostki kontrolowanej i/lub w miejscu realizacji projektu pod względem zgodności z przedłożonymi do IZ RPO WL kopiami stanowiącymi załączniki do wniosków o płatność.
2. Kontrola krzyżowa programu i horyzontalna z projektami PROW 2007-2013 oraz PO RYBY 2007-2013.
3. Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ RPO WL.
4. Sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu.
5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.
6. Sprawdzenie zgodności wykonanego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL.
7. Sprawdzenie wypełniania przez jednostkę kontrolowaną obowiązków w zakresie promocji i informacji projektu.
8. Sprawdzenie wypełniania obowiązków archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.
9. Sprawdzenie zgodności projektu z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.

USTALENIA

Projekt jest realizowany w ramach Osi Priorytetowej V *Transport*, Działania 5.1 *Regionalny układ transportowy* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721 zawartej pomiędzy Województwem Lubelskim a Gminą Lublin w dniu 4 grudnia 2014 r. Przedmiotem projektu, zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 (RPO WL) jest: budowa ul. Żelwerowicza (drogi nr 106821) na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny w Lublinie wraz z budową kanalizacji deszczowej, kanalizacji teletechnicznej, sygnalizacji świetlnej; budowa i przebudowa oświetlenia ulicznego; przebudowa sieci elektroenergetycznej i teletechnicznej, sieci ciepłowniczej, wodociągowej, gazowej; budowa wiaduktu nad Suchą Doliną i ekranów akustycznych;



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



zaprojektowanie i budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Choiny–Zelwerowicza–Wojtasa.

Zgodnie z § 2 umowy o dofinansowanie projektu IZ RPO WL przyznała Beneficjentowi na realizację projektu dofinansowanie w kwotach przedstawionych w tabeli nr 1.

Tabela 1 Umowa o dofinansowanie

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	CAŁKOWITA WARTOŚĆ PROJEKTU [PLN]	DOFINANSOWANIE Z EFRR [PLN]	WKŁAD WŁASNY [PLN]	OKRES REALIZACJI - rozpoczęcie realizacji; - zakończenie rzeczowej realizacji; - zakończenie finansowej realizacji;
1.	Umowa nr PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721 o dofinansowanie projektu pn. <i>Budowa ul. Zelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną</i> zawarta w dniu 04.12.2014 r.	27 367 353,17	13 468 308,64	10 054 825,68	- 10.12.2007 r. - 31.12.2014 r. - 31.12.2014 r.
2.	Aneks nr I z dnia 12.12.2014 r.	bez zmian	bez zmian	bez zmian	- 10.12.2007 r. - 30.06.2015 r. - 30.06.2015 r.

1. Sprawdzenie oryginałów dokumentacji przechowywanej w siedzibie jednostki kontrolowanej i/lub w miejscu realizacji projektu pod względem zgodności z przedłożonymi do IZ RPO WL kopiami, stanowiącymi załączniki do wniosku o płatność.

Do dnia 30 kwietnia 2015 r. (okres objęty kontrolą) Beneficjent wnioskował o refundację wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu składając wnioski o płatność wyszczególnione w tabeli pn. „Zestawienie wniosków o płatność beneficjenta” (stanowi akta kontroli).

Wniosek o płatność nr WNP. RPLU.05.01.00-06-004/14-02 za okres do 31.12.2014 r. nie podlegał czynnościom kontrolnym ponieważ do dnia rozpoczęcia kontroli trwała weryfikacja ww. wniosku przez IZ RPO WL.

Podczas kontroli Zespół Kontrolujący uznał, iż przedłożone do IZ RPO WL kopie dokumentów finansowych (poświadczone za zgodność z oryginałem) są zgodne z oryginałami przechowywanymi w siedzibie jednostki kontrolowanej. Zostało to poświadczone poprzez

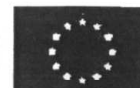


PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



opieczątowanie i złożenie przez Członka Zespołu Kontrolującego podpisu na oryginałach dokumentów przechowywanych w siedzibie jednostki kontrolowanej.

Jednakże podczas kontroli przeprowadzonej na dokumentach finansowych Zespół Kontrolujący zwrócił uwagę, iż w siedzibie Beneficjenta w obiegu dokumentów występują 2 egzemplarze decyzji wydanych przez Prezydenta Miasta Lublin: nr GD-NN-1.6833.45.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.42.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.37.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.36.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.35.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.34.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.33.2014 z dnia 26 września 2014 r.; nr GD-NN-1.6833.32.2014 z dnia 26 września 2014 r. W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący pouczył Beneficjenta, iż należy stosować oznaczenia pozwalające odróżnić oryginał od kopii dokumentu finansowego, który stanowi podstawę do refundacji poniesionego wydatku. Członek Zespołu Kontrolującego złożył podpis oraz opieczątował oba egzemplarze ww. decyzji pieczęcią o treści „Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL”

2. Kontrola krzyżowa programu i horyzontalna z projektami PROW 2007-2013 oraz PO RYBY 2007-2013

Podczas kontroli krzyżowej przeprowadzonej na dokumentach finansowych objętych kontrolą, przechowywanych w siedzibie jednostki kontrolowanej, kontrolujący stwierdzili brak adnotacji Instytucji Wdrażającej PROW 2007-2013 o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013” lub „Przedstawiono do refundacji w ramach PO RYBY 2007-2013” lub równoznacznej oraz adnotacji IZ RPO WL o treści „Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL” lub równoznacznej, co daje podstawy do stwierdzenia, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki nie zostały podwójnie zrefundowane. Na dowód przeprowadzonej kontroli krzyżowej w trakcie czynności kontrolnych Członek Zespołu Kontrolującego złożył podpis oraz opieczątował dokumenty finansowe pieczęcią o treści „Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL”.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



3. Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazanym w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ RPO WL

Zespół Kontrolujący objął kontrolą wszystkie wydatki finansowe poniesione przez Beneficjenta i zrefundowane przez IZ RPO WL do dnia 30 kwietnia 2015 r. w ramach realizacji projektu nr *PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721* pn. „*Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną*”.

W trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, iż wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta są związane z projektem.

Na dokumentach księgowych znajdują się adnotacje:

- a. o dokonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej oraz zatwierdzenie do wypłaty wraz z datą i podpisem osób upoważnionych do sprawdzania dokumentów;
- b. o sposobie ujęcia dokumentu w księgach rachunkowych wraz z datą i podpisem osoby dokonującej wpisu do ewidencji;
- c. rzeczowy opis wydatku;
- d. zapis odnoszący się do zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych (Pzp).

Beneficjent w związku z realizacją ww. projektu nie ma możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT, który jest kosztem kwalifikowalnym. Jednocześnie oświadczeniem z dnia 14 maja 2015 r. zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające Beneficjentowi odzyskanie tego podatku.

4. Sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie ewidencji księgowej projektu nr *PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721* pn. „*Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną*” ustalono, że kontrolowana jednostka prowadzi ewidencję księgową dla projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami. Na prośbę kontrolujących Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



1. Zarządzenie Nr 2/12/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 2 grudnia 2013 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin wraz z załącznikami nr 2, nr 4, nr 12.
2. Zarządzenie Nr 20/12/2014 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 15 grudnia 2014 r. zmieniające Zarządzenie Nr 2/12/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 2 grudnia 2013 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin wraz z załącznikiem nr 1.
3. Zarządzenie Nr 32/3/2015 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 12 marca 2015 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin wraz z załącznikami nr 2, nr 4, nr 13.
4. Zestawienie kont analitycznych oraz symboli rejestrów dokumentów księgowych dla przedmiotowego projektu.
5. Zarządzenie nr 1/2011 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów z dnia 15 lipca 2011 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie.
6. Zarządzenie nr 17/2011 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie.
7. Zarządzenie nr 1/2012 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 1 lutego 2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenie nr 17/2011 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie.
8. Zarządzenie nr 13/2012 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów z dnia 30 kwietnia 2012 r. w sprawie zmiany zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości (polityki rachunkowości) dla Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie.
9. Zarządzenie nr 14/2014 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie wprowadzenia procedury obiegu dokumentów dotyczących projektów współfinansowanych ze środków UE.
10. Umowę o prowadzenie rachunków bankowych dla klientów korporacyjnych oraz o świadczenie usług związanych z tymi rachunkami zawartą w dniu 03.01.2012 r. pomiędzy



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 53/57, 00-950 Warszawa a Gminą Lublin.

11. Dyspozycję Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego z dnia 31.10.2014 r. dla rachunku bankowego o numerze 85 1240 1503 1111 0010 6037 5813 pn. „Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną”.

12. Dyspozycję Otwarcia Kolejnego Rachunku Bankowego z dnia 03.11.2014 r. dla rachunku bankowego o numerze 17 1240 1503 1111 0010 6037 8104 pn. „Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną”.

13. Oryginały dokumentów finansowo-księgowych wraz z potwierdzeniami zapłaty.

14. Wydruki księgowe z systemu finansowo – księgowego.

W wyniku analizy ww. dokumentów finansowo-księgowych związanych z realizacją przedmiotowego projektu Zespół Kontrolujący ustalił, iż:

1. Operacje na kontach księgowych są prowadzone zgodnie z obowiązującą w kontrolowanej jednostce polityką rachunkowości oraz zakładowym planem kont;
2. Operacje finansowe dotyczące realizowanego projektu są jednoznacznie identyfikowalne;
3. Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja stanowi informację o rzeczywiście poniesionych wydatkach – zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki znajdują odniesienie w zapisach księgowych;
4. Beneficjent wywiązał się z obowiązków nałożonych na niego w § 1 pkt 9 lit. a umowy o dofinansowanie nr *PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721* i wyodrębnił dla projektu rachunek bankowy o numerze 85 1240 1503 1111 0010 6037 5813 prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 53/57, 00-950 Warszawa.
5. Beneficjent wywiązał się z obowiązków nałożonych na niego w § 1 pkt 9 lit. b umowy o dofinansowanie nr *PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721* i wyodrębnił dla projektu rachunek bankowy o numerze 17 1240 1503 1111 0010 6037 8104 prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 53/57, 00-950 Warszawa.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji sposobu wyboru Wykonawców zamówień stanowiących koszty kwalifikowalne w ramach projektu, deklarowanych przez Beneficjenta jako wyłączone, na podst. art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp, z obowiązku jej stosowania. Realizując projekt „Budowa ul. Zelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną” Beneficjent udzielił jednego zamówienia, które zostało wyszczególnione w Wykazie przeprowadzonych postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz Zestawieniu umów i aneksów, umów cywilno-prawnych, zleceń zawartych przez beneficjenta – koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Ww. zestawienia stanowią akta kontroli.

Beneficjent zamówienie wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadził zgodnie z art. 44 ust. 3 oraz art. 47 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a więc w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, a także w sposób zapewniający zachowanie zasady uczciwej konkurencji przy wyborze wykonawcy danego zamówienia.

6. Sprawdzenie zgodności wykonanego zakresu rzeczowego projektu ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący ustalił, iż w ramach realizacji przedmiotowego projektu Beneficjent do dnia 30 kwietnia 2014 r. zawarł sześć umów, które zostały wyszczególnione w tabeli pn. *Zestawienie umów i aneksów, umów cywilno-prawnych, zleceń zawartych przez beneficjenta – koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne* stanowiącej akta kontroli.

Stan rzeczywisty inwestycji

Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentami potwierdzającymi przebieg robót budowlanych w zakresie budowy ul. Zelwerowicza na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny w Lublinie wraz z budową kanalizacji deszczowej, kanalizacji teletechnicznej,



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



sygnalizacji świetlnej; budowy i przebudowy oświetlenia ulicznego; przebudowy sieci elektroenergetycznej i teletechnicznej, sieci ciepłowniczej, wodociągowej, gazowej; budowy wiaduktu nad Suchą Doliną i ekranów akustycznych; zaprojektowania i budowy sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Choiny–Zelwerowicza–Wojtasa oraz dokonał kontroli rzeczowej w celu sprawdzenia zgodności wykonanego zakresu rzeczowego projektu ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL. Beneficjent przedstawił kontrolującym dokumenty potwierdzające tytuł prawny do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane oraz pozostałą dokumentację techniczną i formalno-prawną konieczną do rozpoczęcia realizacji opisywanej inwestycji.

Stan rzeczywisty inwestycji jest zgodny ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL, zaś jej stan formalno – prawny obrazuje tabela budowlana, wypełniona i podpisana przez Beneficjenta (stanowi akta kontroli).

Beneficjent wystąpił dnia 02.06.2015 r. z wnioskiem o przesunięcie terminu zakończenia rzeczowej realizacji projektu na dzień 30.10.2015 r. Do dnia sporządzenia informacji pokontrolnej nie zawarto aneksu do umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu.

Zespół Kontrolujący ustalił, iż na dzień kontroli, tj. 14 maja 2015 r. zostały osiągnięte wskaźniki produktu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr 24/09-WND-RPLU.08.03.00-06-095/09, zaś nie zostały osiągnięte wskaźniki rezultatu, gdyż projekt jest w trakcie realizacji.

7. Sprawdzenie wypełniania przez jednostkę kontrolowaną obowiązków w zakresie promocji i informacji projektu

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent realizuje działania związane z informacją i promocją zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umowy o dofinansowanie nr PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721 z dnia 4 grudnia 2014 r. oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi opisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

Do dnia kontroli zrealizowano następujące czynności informacyjno-promocyjne:

- 1) zamontowano 2 tablice informacyjno/pamiątkowe w miejscu realizacji projektu;



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



- 2) umieszczono informację o realizowanym projekcie na stronie internetowej Urzędu Miasta Lublin;
- 3) zaprezentowano na placu przed Centrum Kultury, w Lublinie w dniach 29.04.2015-10.05.2015 r. wystawę fotograficzną przedstawiającą przedmiotowy projekt jako jeden z lubelskich projektów inwestycyjnych dofinansowanych z funduszy UE;
- 4) stosowano zestaw znaków graficznych tj. logo Narodowej Strategii Spójności dla Programu Regionalnego, herb Województwa Lubelskiego z dopiskiem „Województwo Lubelskie” oraz logo Unii Europejskiej, m. in.:
 - na stronie internetowej <http://bip.lublin.eu/fundusze/index.php?t=200&id=228583>,
 - na dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu.

8. Sprawdzenie wypełniania obowiązków archiwizacji dokumentacji związanej z projektem

Zespół Kontrolujący ustalił, iż dokumenty związane z realizacją przedmiotowego projektu przechowywane są przez Beneficjenta w siedzibie Urzędu Miasta Lublin w budynkach:

- Wydziału Budżetu i Księgowości, Wydziału Architektury i Budownictwa oraz Wydziału Geodezji przy ul. Wieniawskiej 14, 20-071 Lublin;
- Biura Zamówień Publicznych i Biura Kadr przy pl. Litewskim 1, 20-080 Lublin;
- Wydziału Funduszy Europejskich przy ul. Peowiaków 13, 20-007 Lublin;

oraz w siedzibie Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie, ul. Krochmalna 13 j, 20-401 Lublin.

Zespół Kontrolujący ustalił, iż w kontrolowanej jednostce obowiązuje wewnętrzna procedura archiwizacji dokumentacji wprowadzona Zarządzeniem nr 67/12/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 31 grudnia 2013 r. w sprawie wskazania podstawowego systemu wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miasta Lublin oraz określenia wyjątków od systemu podstawowego oraz Zarządzeniem nr 76/12/2014 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 31 grudnia 2014 r. zmieniającym Zarządzenie nr 67/12/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 31 grudnia 2013 r.

Oświadczeniem z dnia 14.05.2015 r. Beneficjent zadeklarował, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem przechowywana będzie w archiwum zakładowym, mieszczącym się w budynku przy ul. Świętoduskiej 3, 20-082 Lublin zgodnie z zapisami zawartymi

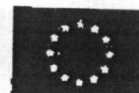


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



w § 14 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr PK/14-UDA-RPLU.05.01.00-06-004/14-00-0721 tj. do 31 grudnia 2020 r.

9. Sprawdzenie zgodności projektu z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich

Projekt Budowa ul. Żelwerowicza w Lublinie na odcinku od ul. Poligonowej do ul. Choiny wraz z budową wiaduktu nad Suchą Doliną jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz z politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich. Realizacja niniejszego projektu pozytywnie wpływa na politykę społeczeństwa informacyjnego, równych szans oraz na politykę ochrony środowiska.

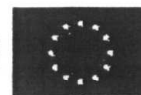


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



WNIOSKI

1. Przedłożone do IZ RPO WL kopie dokumentów stanowiące załączniki do wniosku o płatność są zgodne z oryginałami przechowywanymi w siedzibie jednostki kontrolowanej. Jednakże podczas kontroli przeprowadzonej na dokumentach finansowych Zespół Kontrolujący zwrócił uwagę, iż w siedzibie Beneficjenta w obiegu dokumentów występują 2 egzemplarze decyzji wydanych przez Prezydenta Miasta Lublin. W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący pouczył Beneficjenta, iż należy stosować oznaczenia pozwalające odróżnić oryginał od kopii dokumentu finansowego, który stanowi podstawę do refundacji poniesionego wydatku. Członek Zespołu Kontrolującego złożył podpis oraz opieczętował oba egzemplarze ww. decyzji pieczęcią o treści „Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL”.
2. W wyniku przeprowadzonej kontroli krzyżowej programu i horyzontalnej z projektami PROW 2007-2013 oraz PO RYBY 2007-2013 ustalono, iż dokumenty przedstawione przez Beneficjenta pozwalają stwierdzić, że poniesione wydatki nie zostały podwójnie zrefundowane.
3. Wydatki objęte kontrolą poniesione zostały przez jednostkę kontrolowaną w okresie kwalifikowalności.
4. W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie ewidencji finansowo-księgowej ustalono, że w jednostce objętej kontrolą jest możliwa identyfikacja wszystkich operacji związanych z rozliczeniem finansowym przedmiotowego projektu.
5. Beneficjent zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadził zgodnie z art. 44 ust. 3 i art. 47 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), a więc w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, a także w sposób zapewniający zachowanie zasady uczciwej konkurencji przy wyborze wykonawcy danego zamówienia.
6. Realizacja projektu przebiega zgodnie z podpisanymi umowami z kontrahentami.
7. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne założone we wniosku o dofinansowanie projektu.
8. Beneficjent realizuje obowiązki dotyczące archiwizacji dokumentów wynikające z umowy o dofinansowanie projektu.

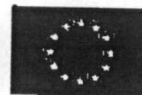


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



9. Realizacja projektu przebiega zgodnie z politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: 1 egzemplarz dla Instytucji Zarządzającej RPO WL i 1 egzemplarz dla Beneficjenta – Gmina Lublin, Pl. Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin

POUCZENIE

1. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej Informację pokontrolną.
2. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić zastrzeżenia na piśmie i przekazać wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej lub podpisanej Informacji pokontrolnej do siedziby jednostki kontrolującej – Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego.
3. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

Data i podpisy kontrolujących:

PODINSPEKTOR
Piotr Budyńczuk
12.06.2015
Piotr Budyńczuk

STARSZY SPECJALISTA
Agnieszka Liszcz
12.06.2015
Agnieszka Liszcz

PODINSPEKTOR
Aleksandra Brejer
12.06.2015
Aleksandra Brejer

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub upoważnionej osoby:

.....
Data i podpis



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

