


INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	„Budowa węzła drogowego nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ulicy Żółkiewskiego w Radomiu”
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	UoD nr POIS.08.02.00-00-077/13-00 z dnia 27.02.2014 r. Aneks nr POIS.08.02.00-00-077/13-01 z dnia 08.09.2015 r.
3	Całkowita wartość Projektu	52 158 902,20 PLN
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	51 600 000,00 PLN
5	Wartość dofinansowania Projektu	43 860 000,00 PLN
6	Okres kwalifikowalności wydatków	30.03.2007 – 31.12.2015 r.
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Radom – Miasto na prawach powiatu
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Radomiu (JRP) 1. Pan Piotr Wójcik – Dyrektor 2. Pan Artur Drózd – Zastępca Dyrektora 3. Pani Marzena Gębczyk – Główny Księgowy 4. Pan Sebastian Smolarski – Kierownik Działu Dokumentacji i Mostów
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Instytucja Pośrednicząca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych
10	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) - art. 35 e ust. 1 ustawy, ➤ Umowa o dofinansowanie nr POIS.08.02.00-00-077/13-00 z dnia 27.02.2014 r. - § 15 i 16, ➤ Aneks nr POIS.08.02.00-00-077/13-01 z dnia 08.09.2015 r. ➤ Upoważnienie nr 31/2019 z dnia 11.10.2019 r. ważne w okresie 04 - 15.11.2019 r. <p>Ostatnie wyjaśnienia niezbędne do sporządzenia informacji pokontrolnej zostały przekazane pismem z dnia 18.11.2019 r.,</p>

		znak: DM.8171.17.2013.DM - wpływ do CUPT w dniu 19.11.2019 r.
11	Cel kontroli	<p>Celem kontroli Projektu w okresie trwałości jest potwierdzenie zachowania zasad trwałości zrealizowanego Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie; potwierdzenie czy Projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji, za którą uznaje się takie zmiany, które naruszałyby jego charakter, warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu.</p> <p>W odniesieniu do Projektów perspektywy finansowej 2007-2013, zagadnienie trwałości reguluje art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.</p>
12	Tryb i rodzaj kontroli	kontrola planowa na miejscu w okresie trwałości Projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	04 - 06.11.2019 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pani Elżbieta Smolińska, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Ekspert, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT 2. Pani Marta Gregorczyk, Członek Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT
15	Zakres kontroli	<p>Zakres przedmiotowej kontroli obejmuje weryfikację następujących zagadnień:</p> <ul style="list-style-type: none"> - czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, - czy cel Projektu został zachowany, - czy beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu, - czy beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie do 3 lat od dnia zamknięcia PO liŚ). - czy nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny w okresie realizacji Projektu, - czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania, - czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie do 3 lat od dnia zamknięcia PO liŚ). <p>W trakcie kontroli dokonano wizji lokalnej całej inwestycji, w tym</p>

		ogłędzin obiektów inżynierskich zaliczonych do wartości wskaźnika produktu.
16	Metodyka kontroli	<p><u>Wybór dokumentów do kontroli</u></p> <p>Wybór próby dokumentów do kontroli został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu Zespołu Kontrolującego i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach PO IiŚ przez Członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli.</p> <p>Ustalenia dot. rzeczowej realizacji Projektu oparte są na dokumentach autoryzowanych przez osoby lub instytucje do tego upoważnione, uzupełnione o ogłędziny członków ZK.</p> <p>W celu ustalenia zgodności realizacji inwestycji z warunkami UoD oraz przepisami krajowymi i wspólnotowymi wypełniona została LS do kontroli na miejscu w okresie trwałości projektu (zał. nr 1 do Akt kontroli).</p>

Wykaz skrótów:

CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
DŚU	Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach przedsięwzięcia
Projekt	„Budowa węzła drogowego nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ulicy Żółkiewskiego w Radomiu”
PO IiŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
OT	Przyjęcie środka trwałego
UoD	Umowa o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
ZK	Zespół Kontrolujący

IV. Wynik kontroli

1. Rzeczowa realizacja Projektu

1.1 Opis Projektu

Przedmiotem projektu była budowa węzła drogowego nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ulicy Żółkiewskiego w Radomiu.

Zakres przedmiotowy projektu obejmował:

- roboty rozbiórkowe i przygotowawcze – rozbiórka obecnie funkcjonującego wiaduktu nad torami kolejowymi (rozbiórka WD-1 i przebudowa WD-2 zgodnie z PFU), rozbiórka nawierzchni jezdni na odcinku projektowanych dowiązań (na odcinku 672 m wg kilometrażu drogi krajowej nr 9), wycinka drzew;

- budowę dwóch nowych wiaduktów nad torami kolejowymi;
- budowę jezdni północnej ul. Żółkiewskiego stanowiącej powiązanie planowanych do budowy wiaduktów z rozbudowanym w ostatnich latach do parametrów drogi dwujezdniowej odcinkiem ul. Żółkiewskiego;
- modernizację nawierzchni na istniejącej jezdni ulicy Żółkiewskiego;
- budowę węzła drogowego;
- budowę ciągów pieszych i rowerowych;
- budowę skrzyżowania drogowego z ul. Rodziny Ziętałów;
- wykonanie odwodnienia ulicy wraz z budową kanalizacji deszczowej;
- budowę oświetlenia drogowego;
- oznakowanie drogi i dróg związanych oraz wyposażenie w urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego;
- zagospodarowanie terenu.

1.2 Wskaźniki realizacji Projektu

W związku z realizacją Projektu Beneficjent osiągnął wskaźniki wskazane w poniższej tabeli.

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona w UoD	Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji projektu (potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu)	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Wskaźniki produktu				
Długość przebudowanych dróg krajowych	km	1,22	1,22	100
Liczba wybudowanych/przebudowanych obiektów inżynierskich	szt.	2	2	100
Wskaźniki rezultatu				
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	PLN/rok	28 234 566,71	32 743 409,65	115,97 %
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	PLN/rok	11 466 516,56	13 180 883,63	114,95 %
Liczba wypadków na przebudowanych odcinkach (roczna liczba wypadków na 1 mln pojazdokilometrów)	szt.	0,100	0,00	0 %
Liczba ofiar śmiertelnych wypadków na przebudowanych odcinkach (liczba ofiar śmiertelnych w ciągu roku na 1 mln pojazdokilometrów)	szt.	0,01	0,00	0 %
Wskaźnik monitorowania wpływu na środowisko				
Przyrost powierzchni trwale przekształconej na potrzeby infrastruktury drogowej	km ²	0,0047	0,0047	100 %

1. Osiągnięcie wskaźników produktu oraz wskaźnika monitorowania wpływu na środowisko zostało potwierdzone w trakcie kontroli na miejscu w okresie realizacji projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 07 - 11.12.2015 r. W odniesieniu do wskaźników produktu ustalenie zostało powtórzone w Wyniku kontroli na zakończenie realizacji projektu w trybie kontroli na dokumentach w zakresie realizacji wskaźników produktu z dnia 11.03.2016 r.
2. Zgodnie z Raportem z osiągniętych efektów za rok 2018 Beneficjent wskazał, że osiągnął wskaźniki rezultatu: oszczędność czasu w przewozach pasażerskich na poziomie 115,97% oraz Oszczędność czasu w przewozach towarowych na poziomie 114,95%.

1.3 Okres eksploatacji Projektu

I. Działania Inżyniera Kontraktu w okresie eksploatacji Projektu

Działania Inżyniera Kontraktu prowadzone były przez Przedstawiciela Beneficjenta. Podstawą realizacji usługi nadzoru było Porozumienie z dnia 3.04.2014 r. na mocy którego pracownikowi Beneficjenta powierzone zostały zadania Inżyniera Kontraktu do dnia zakończenia kontraktu. Należy zaznaczyć, że także w okresie eksploatacji Projektu powołany IK czynnie brał udział w przeglądach gwarancyjnych

Z przedłożonych dokumentów wynika, iż w okresie trwałości Projektu Zespół IK oraz przedstawiciel Wykonawcy brali udział w przeglądach gwarancyjnych, z których ostatni miał miejsce w dniu 16.09.2019 r.

Protokół z przeglądu wskazywał usterki, które ujawniły się w okresie eksploatacji Projektu i dla których termin ich usunięcia wskazano do dnia 30.10.2019 r. Do czasu niniejszej kontroli Wykonawca robót zgłosił pismem znak: 1869/10/2019/ZJ z dnia 10.10.2019 r. naprawę w ramach obowiązującej gwarancji części usterek, w tym m.in. usunięto zapadnięcie na skarpie po str. Północnej od ul. Holszańskiej, uzupełniono ubytek w warstwie ścieralnej (BBTM) na środkowym pasie jezdni południowej oraz zapełniono ubytek po odwiercie w jezdni południowej w rejonie prawoskrętu.

Natomiast stwierdzone pęknięcia przy dylatacjach Wykonawca zadeklarował, że zostaną zabezpieczone do dnia 30.10.2019 r.

Wykonawca poinformował, że pozostałe usterki wynikające z ww. przeglądu gwarancyjnego zostaną wykonane w późniejszym terminie aniżeli wskazany 30.10.2019 r. Argumentem wskazanym przez Wykonawcę był fakt, iż na dalszym odc. ul. Żółkiewskiego prowadzone są aktualnie roboty budowlane i obowiązuje tymczasowa organizacja ruchu, co w połączeniu z koniecznością wykonania robót gwarancyjnych, mogło by wiązać się z dodatkowymi utrudnieniami w ruchu.

W związku z powyższym roboty naprawcze polegające na usunięciu lokalnych uszkodzeń jezdni na połączeniu z ciągiem pieszo – rowerowym oraz połączeniu jezdni z obiektem przewidziane zostały do realizacji w 2020 r. w ramach obowiązującej gwarancji. W chwili obecnej prowadzona jest również obserwacja pojedynczej koleiny powstałej na jezdni południowej na obiekcie i jej ewentualna naprawa wykonana będzie także w 2020 r.

Z dokumentów wynika także konieczność naprawy umocnienia rowu wzdłuż jezdni odbarczającej, uszkodzonego przez niewłaściwe użytkowanie odcinka drogowego przez użytkowników drogi. Powyższe zostało opisane w niniejszej Informacji pokontrolnej w pkt. III. Wizyta na miejscu realizacji Projektu.

Z dokumentów wynika, że przeglądy gwarancyjne prowadzone są przez IK rzetelnie, usterki diagnozowane są w sposób szczegółowy, a ich usuwanie jest dokumentowane.

II. Działania Beneficjenta w okresie eksploatacji Projektu

Zadaniem zarządcy drogi jest przeprowadzanie przeglądów stanu technicznego drogi i obiektów inżynierskich w ramach okresowych kontroli stanu dróg i obiektów mostowych, które Beneficjent dokumentuje zgodnie z poniższym:

a) Książka drogi

ZK potwierdził, że Beneficjent prowadzi działania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury (Dz.U. Nr 67 poz.582 i 583) z dnia 16.02.2005 r., nakładającym na zarządcę obowiązek prowadzenia ewidencji dróg. W dniu 13.08.2010 r. dla odcinka DK9 na terenie m. Radom założona została książka drogi o nr inwentarzowym K0000091463011 obejmująca ciąg ulic: Żółkiewskiego, Al. Wojska Polskiego i Słowackiego o długości 11,284 km.

ZK potwierdził, iż dokument zawiera wszystkie niezbędne informacje zbiorcze o drodze takie, jak zestawienia sumaryczne powierzchni elementów wchodzących w skład pasa drogowego (długości, powierzchnie, szczegółowa lokalizacja) oraz informacje o oznakowaniu, infrastrukturze, uzbrojeniu znajdującym się w pasie drogowym.

Kontrola stanu technicznej sprawności odcinka drogi prowadzona jest przez Beneficjenta corocznie i dokumentowana w protokołach kontrolnych.

Ponadto Beneficjent dokonuje w sposób ciągły objazdu dróg, dla których wykaz dzienników objazdu zamieszczono w ww. książce drogi.

b) Protokoły okresowe

Na podstawie przedłożonych dokumentów ZK potwierdził, iż Beneficjent samodzielnie przeprowadza okresowe kontrole, co najmniej raz w roku, polegające na sprawdzeniu stanu technicznego drogi oraz prowadzi coroczne dzienniki objazdu drogi. Każdorazowo dokonywany jest przegląd infrastruktury drogowej, w tym stanu:

- nawierzchni jezdni,
- chodników,
- odwodnienia ulicy,
- oznakowania pionowego i poziomego,
- zatok postojowych i zjazdów publicznych,
- urządzeń BRD.

Z Książki drogi wynika, że ostatnia okresowa kontrola roczna miała miejsce w dniu 22.11.2018 r. a jej wynik opisano w protokole nr 9/1/2018. Odcinek podlegający przeglądowi obejmuje 11,30 km drogi krajowej nr 9 będącej w zarządzie Beneficjenta i jest on o zróżnicowanym stanie technicznym zarówno pod względem stanu nawierzchni drogowej, jak i chodników. Należy jednak zaznaczyć, że w obrębie Projektu stwierdzono bardzo dobrą jakość nawierzchni odcinka drogowego. Na odc. ul. Żółkiewskiego, wzdłuż łącznic wiaduktu, występują chodniki z kostki brukowej, ciągi pieszo – rowerowe i ścieżki rowerowe o nawierzchni bitumicznej, których stan oceniono na bardzo dobry.

ZK potwierdził dobrą jakość nawierzchni drogowej w trakcie oględzin miejsca zrealizowanego Projektu w terenie.

W opinii ZK Beneficjent winien prowadzić obserwacje w obrębie nawierzchni ciągów pieszo – rowerowych zlokalizowanych wzdłuż wiaduktu. Wynika to z faktu, miejscowego pojawienia się niewielkich wybrzuszeń w nawierzchni, które zdaniem ZK wynikać mogą z migracji / infiltracji wody pod warstwą bitumiczną lub w obrębie warstw izolacji pod nawierzchnią ciągów. Zjawisko występuje lokalnie, niemniej jednak w opinii ZK, Beneficjent powinien prowadzić ostrożnościowo oględziny tych miejsc i monitorować ewentualny postęp ww. zjawisk.

c) Ewidencja drogowych obiektów inżynierskich

ZK przedstawiono wydruk dwóch Książek Obiektów Mostowych o jednolitym nr inwentarzowym:

- 35009622 sporządzonej dla wiaduktu drogowego w ciągu ul. Żółkiewskiego w kierunku Lublina,
- 35009621 sporządzanej dla wiaduktu drogowego w ciągu ul. Żółkiewskiego w kierunku Warszawy.

Ww. książki założone zostały 16.11.2015 r. i zawierają informacje dotyczące:

- osób upoważnionych do dokonywania wpisów,
- parametrów identyfikacyjnych i technicznych obiektu,
- wykazu protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu - przeglądów podstawowych i protokołów okresowych kontroli stanu technicznego, przydatności do użytkowania i estetyki obiektu oraz jego otoczenia – przeglądów rozszerzonych.

Ocena stanu technicznego wiaduktu dokonywana jest podczas kontroli okresowych corocznych przeglądów podstawowych, z których ostatni miał miejsce w listopadzie 2018 r.

Z ww. dokumentów wynika, iż na obiekcie nie stwierdzono występowania uszkodzeń zagrażających bezpieczeństwu ruchu publicznego ani zagrażających katastrofą budowlaną. Wszystkie ewentualnie stwierdzone usterki nie mają wpływu na stan techniczny obiektu.

Ponadto należy zaznaczyć, iż są one usuwane na bieżąco, w miarę możliwości posiadanych przez Beneficjenta środków w ramach bieżącego utrzymania.

d) Czyszczenie nawierzchni

Beneficjent w ramach Projektu miejscowo zastosował nawierzchnię PA (z betonu porowatego), a tym samym zobowiązany jest do odpowiedniego czyszczenia nawierzchni na tym odcinku. Czyszczenie nawierzchni PA polega na usunięciu warstw asfaltu porowatego celem odprowadzenia wody zgodnie ze spadkiem poprzecznym poza nawierzchnię wraz z ciekami, zapobieganiu negatywnym wpływom spowodowanym przez zamykanie porów oraz redukcję hałasu.

W związku z powyższym Beneficjent zawarł w 2016 r. i następnie w 2018 r. umowę polegającą na wykonaniu sześciokrotnego czyszczenia nawierzchni z asfaltu porowatego tzw. „cichej nawierzchni” na ul. Żółkiewskiego w ciągu DK9.

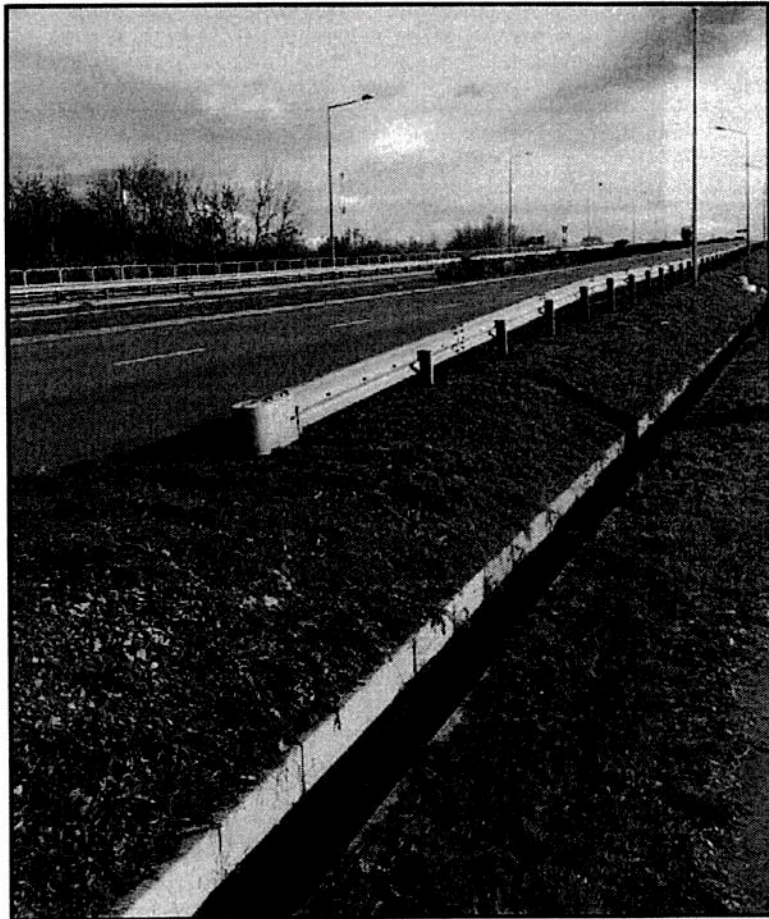
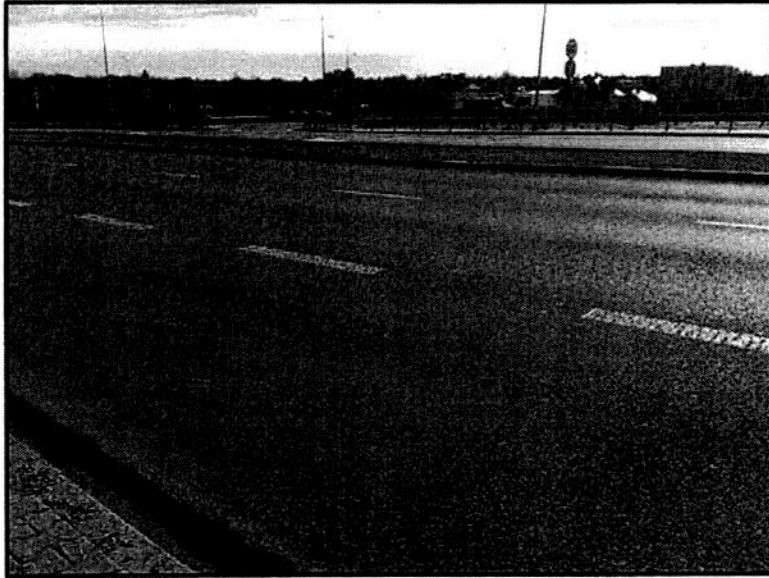
Przedstawione ZK protokoły świadczą o tym, że nawierzchnia utrzymywana jest w sposób właściwy, o czym świadczą protokoły odbioru wykonanych usług (bez uwag).

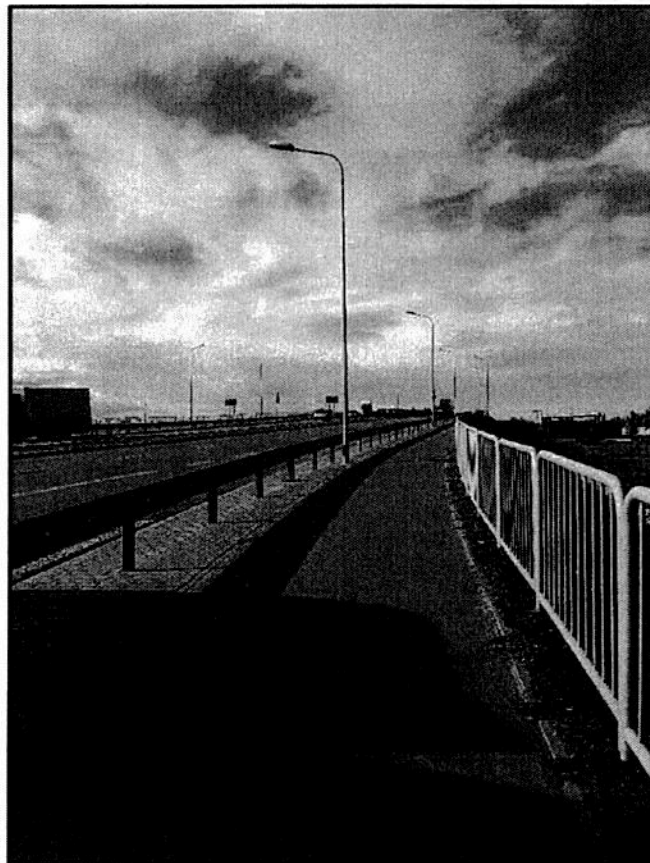
III. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W dniu 05.11.2019 r. przeprowadzono oględziny miejsca zrealizowanej inwestycji i sporządzono dokumentację fotograficzną stanowiącą załącznik do akt kontroli.

W trakcie oględzin stwierdzono wybudowanie / modernizację :

- dwóch nowych wiaduktów nad torami kolejowymi;
- jezdni północnej ul. Żółkiewskiego stanowiącej powiązanie wiaduktów z odcinkiem ul. Żółkiewskiego;
- nawierzchni na istniejącej jezdni ulicy Żółkiewskiego;
- węzła drogowego;
- ciągów pieszych i rowerowych;
- skrzyżowania drogowego z ul. Rodziny Ziętałów;
- odwodnienia ulicy wraz z budową kanalizacji deszczowej;
- oświetlenia drogowego;
- oznakowanie drogi i dróg związanych oraz wyposażenie w urządzenia bezpieczeństwa ruchu drogowego.





Ponadto ZK w trakcie oględzin inwestycji stwierdził konieczność:

- naprawy umocnienia skarpy wzdłuż drogi serwisowej (odbarczającej), której uszkodzenie spowodowane jest najprawdopodobniej niewłaściwym użytkowaniem przez uczestników ruchu drogowego,
- czyszczenia rowów przydrożnych z powodu ich częściowego zarośnięcia, zanieczyszczenia.

Konieczność poprawy ww. umocnienia rowu stwierdzona została także w trakcie przeglądu gwarancyjnego wykonanego w dniu 16.09.2019 r. Wykonawca, po przeprowadzeniu analizy zaistniałego stanu stwierdził, że powstałe uszkodzenia tj. połamane korytka, zapadnięte płyty są skutkiem uszkodzeń mechanicznych i nie podlegają naprawom gwarancyjnym. ZK przychyliła się do diagnozy postawionej przez Wykonawcę, zgodnie z którą uszkodzenia powstały prawdopodobnie na skutek najechania pojazdów na elementy drogowe.



W wyniku przeprowadzonych oględzin, ZK potwierdza umieszczenie tablic pamiątkowych zawierających informację o dofinansowaniu inwestycji ze środków Funduszu Spójności w ramach POiŚ 2007-2013.



Dokumentacja dot. kontroli rzeczowej stanowi zał. nr 2 do Akt kontroli.

2. Finansowa realizacja Projektu

1. Ostateczne kwoty zrealizowanego Projektu, zgodnie z pismem znak: CUPT/DPI/WPIV/410 /24/35/KR/14, skierowanym w dniu 05.04.2016 r. do Ministerstwa Rozwoju wyniosły:
 - 1) całkowita wartość Projektu – 53 872 384,37 PLN,
 - 2) kwota wydatków kwalifikowanych – 50 560 773,73 PLN,
 - 3) kwota dofinansowania UE (płatność): 42 976 657,63 PLN,W ramach Projektu Beneficjent złożył 9 wniosków o płatność.
2. Na dzień kontroli zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce odpowiedzialnej za realizację i rozliczenie projektu określa Zarządzenie nr 1/NK/2019 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg i Komunikacji w Radomiu z dnia 02.01.2019 r. w sprawie Instrukcji prowadzenia ksiąg rachunkowych w MZDiK.
3. Zgodnie z zapisami zał. nr 3 „Zakładowy plan kont oraz zasady funkcjonowania kont syntetycznych” do ww. zarządzenia, ewidencja szczegółowa do konta 011 – Środki trwałe prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej, metodą ilościowo-wartościową z podziałem na grupy rodzajowe określone w rozporządzeniu w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych i w sposób pozwalający na:
 - ustalenie wartości początkowej poszczególnych środków trwałych,
 - ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe,
 - należyte obliczanie amortyzacji i umorzenia.Poszczególnym przedmiotom nadawane są numery inwentarzowe. Numery te stanowią kolejną pozycję w księdze inwentarzowej, składają się z numeru konta środków trwałych 011, następnie z numeru grupy rodzajowej środka trwałego określonej w rozporządzeniu w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz kolejnego numeru (pozycji) z księgi inwentarzowej (np. 011-491/1”).
4. Zgodnie z zapisami zał. nr 2 „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego” do ww. zarządzenia:
 - pkt. 8 - Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie w związku z ich przebudową, rozbudową, rekonstrukcją, adaptacją, modernizacją lub doposażeniem i wydatki te są finansowane ze środków inwestycyjnych.
 - pkt. 9 - Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej w księgach inwentarzowych.
 - pkt. 10 - Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych ewidencjonowane są na koncie 011.
 - pkt. 32 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje się metoda liniową zwaną metodą równomiernych odpisów według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - pkt. 33 - Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

- pkt. 34 – Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie - w ostatnim dniu miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu jego niedoboru”.
5. Rozliczenia nakładów inwestycyjnych w łącznej wysokości 51 588 886,53 PLN (080-011) dokonano poprzez przyjęcie nowych lub zwiększenie wartości istniejących środków trwałych w grupie 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej na podstawie:

- 1) OT nr I-406o/l z dnia 02.11.2015 r. „Oświetlenie ulicy Żółkiewskiego (węzeł drogowy nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ul. Żółkiewskiego w Radomiu)” - wartość 932 584,07 PLN (ŚT nr inw. 9-220/0664/15, stopa umorzenia 4,5%, zaksięgowano pod datą 31.12.2015 r.),
- 2) OT nr I-406d z dnia 02.11.2015 r. „Ulica Żółkiewskiego (węzeł drogowy nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ul. Żółkiewskiego w Radomiu)”- wartość 29 077 005,26 PLN oraz nota uzupełniająca o wartości 225 192,88 PLN (ŚT nr inw. 5- 220/0005/02, stopa umorzenia 4,5%, zaksięgowano pod datą 31.12.2015 r.).
- 3) OT nr I-406m z dnia 02.11.2015 r. „Ulica Żółkiewskiego (węzeł drogowy nad torami PKP w ciągu drogi krajowej nr 9 - ul. Żółkiewskiego w Radomiu)”, wartość 18 944 180,64 PLN (ŚT nr inw. 5-223/0004/02, stopa umorzenia 4,0%, zaksięgowano pod datą 31.12.2015 r.)
- 4) PT nr NW/1/2016 (nr I-406k.d/2015 – Kanał deszczowy w ulicy Żółkiewskiego, wartość początkowa 1 619 115,03 PLN)
PT nr NW/2/2016 (nr I-406wod./2015 – Wodociąg w ulicy Żółkiewskiego, wartość początkowa 790 808,65 PLN).

Pismem z dnia 05.02.2016 r., znak: OI.5002.7.2015 MS (numer pisma na kopii częściowo nieczytelny) wykonaną w ramach projektu kanalizację deszczową oraz wodociąg przekazano do Biura Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miejskiego w Radomiu celem dalszego przekazania do właściwych merytorycznie jednostek organizacyjnych Miasta Radom.

6. Zgodnie z informacjami przekazanymi w trakcie kontroli, pozostająca do rozliczenia na koncie 080 kwota w wysokości 2 813 892,94 PLN zostanie rozliczona po prawomocnym zakończeniu postępowania sądowego z Wykonawcą robót budowlanych – IMB Podbeskidzie Sp. z o.o. w Skoczowie oraz KPRD Sp. z o.o. w Kielcach, wynikającego z odstąpienia od kontraktu nr 9/IN/2014.

Powyższa kwota stanowi koszty niekwalifikowalne, a jej rozliczenie nie ma wpływu na ocenę prawidłowości realizacji projektu oraz zachowanie trwałości projektu.

Beneficjent w piśmie z dnia 18.11.2019 r., znak: DM.8171.17.2013.DM poinformował, że:

- wyrok Sądu Apelacyjnego w Lublinie (sygn. akt I ACa 727/18), który oddalił apelację IBM Podbeskidzie Sp. z o.o. i KPRD Sp. z o.o., zakończył prawomocnie postępowanie w zakresie prawa Beneficjenta do odstąpienia od kontraktu,

- w toku pozostaje drugie postępowanie sądowe zawisłe przed Sądem Okręgowym w Radomiu (sygn. Akt I C 555/1), dotyczące zapłaty należnej Gminie m. Radomia kary od wykonawców robót budowlanych. (...) Ostatnia rozprawa odbyła się 25.09.2018 r., a sama sprawa jest w toku, brak jednak informacji o wyznaczeniu terminu kolejnej rozprawy lub podjęciu przez Sąd innych czynności.

5. Umorzenie i amortyzacja ww. ŚT naliczane i księgowane są miesięcznie (400-071).

Zgodnie z wydrukami z dnia 05.11.2019 r. „Zestawienie środków trwałych na dzień 04.11.2019 r.” wartość środków trwałych pozostających w ewidencji MZDiK w Radomiu przedstawia się następująco:

- ŚT nr inw. 9-220-0664/15 - wartość początkowa 932 584,07 PLN, wartość umorzenia 157 373,55 PLN, wartość na dzień 30.09.2019 r. – 775 210,52 PLN,
- ŚT nr inw. 5-220-0005/02 - wartość początkowa 39 694 030,43 PLN, wartość umorzenia 11 456 007,20 PLN, wartość na dzień 30.09.2019 r. – 28 238 023,23 PLN,
- ŚT nr inw. 5-223-0004/02 - wartość początkowa 21 172 837,29 PLN, wartość umorzenia 4 746 200,37 PLN, wartość na dzień 30.09.2019 r. – 16 426 636,92 PLN.

6. Zgodnie z ustaleniami kontroli oraz informacjami przekazanymi w piśmie z dnia 18.11.2019 r., znak: DM.8171.17.2013.DM:

- właścicielem majątku powstałego w wyniku realizacji projektu jest Miasto Radom,
- jednostką bezpośrednio odpowiedzialną za utrzymanie infrastruktury oraz kontrole stanu technicznego infrastruktury drogowej jest Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Radomiu,
- utrzymanie infrastruktury, wytworzonej w wyniku realizacji Projektu, odbywa się w ramach przyznanego limitu środków finansowych zabezpieczonych w budżecie MZDiK w Radomiu na rok 2019 w następujących klasyfikacjach budżetowych:
 - Rozdział 60015 § 4270 – bieżące remonty dróg publicznych w miastach na prawach powiatu - na kwotę 7 800 000,00 PLN,
 - Rozdział 60015 § 4300 – bieżące utrzymanie zieleni w pasach drogowych, zimowe utrzymanie ulic – na kwotę 4 000 000,00 PLN,
 - Rozdział 90003 § 4300 – utrzymanie czystości w pasach drogowych miasta Radomia – na kwotę 3 200 000,00 PLN.

W ustalonych limitach mieści się utrzymanie i sprzątanie ul. Żółkiewskiego. Poza bieżącym utrzymaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu realizowane są umowy związane z czyszczeniem nawierzchni porowatej wg wytycznych gwaranta.

po zakończeniu realizacji projektu nie uzyskano innych niż zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie źródeł finansowania na realizację projektu (refundacji wydatków),

- po zakończeniu realizacji Projektu nie uzyskano innych niż zadeklarowane we WoD źródła finansowania,
- nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, na potwierdzenie czego Beneficjent i JRP przedłożyły oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15 i 18.10.2019 r.,
- wytworzona w wyniku realizacji projektu infrastruktura nie jest odpłatnie udostępniana,

- projekt nie wygenerował dochodu, o którym mowa w art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego 1083/2006.¹
- projekt w okresie od zakończenia jego realizacji nie podlegał kontrolom prowadzonym przez instytucje inne niż CUPT.

Dokumentacja dot. kontroli finansowej stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

3. Polityki horyzontalne

3.1 Procedury zawierania umów

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

3.2 Pomoc publiczna

Przedmiotowy Projekt nie jest objęty zasadami pomocy publicznej.

3.3 Równość szans

ZK potwierdził, iż Projekt ma pozytywny wpływ na politykę równych szans i spełnia założenia wskazane w części B.5.2. WoD. W wyniku zrealizowanego Projektu powstała trwała infrastruktura poprawiająca warunki, komfort i bezpieczeństwo jazdy wszystkich użytkowników drogi krajowej nr 9. Do grupy tej należeć będą zarówno mieszkańcy Radomia i przedsiębiorcy prowadzący tu swoją działalność, jak i osoby odwiedzające miasto, czy przejeżdżające przez nie tranzytem. Dzięki realizacji omawianej inwestycji osoby niepełnosprawne mają ułatwione wsiadanie i wysiadanie z pojazdów oraz szybszy i bezpieczniejszy dojazd do zakładów opieki medycznej, warsztatów terapii zajęciowej, urzędów administracji państwowej i samorządowej oraz szkół.

3.4 Ochrona środowiska

W związku z realizacją inwestycji Beneficjent uzyskał następujące decyzje związane z ochroną środowiska naturalnego:

- Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Warszawie z dnia 30.07.2009 r. znak: RDOŚ 14-WOOS-II-SK-6613-18/08 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie drogi krajowej nr 9 – ul. Żółkiewskiego w Radomiu, na odcinku od ul. Zbrowskiego do al. Wojska Polskiego wraz z przebudową urządzeń infrastruktury, w tym urządzeń, których przebudowa wymaga wyjścia poza teren niezbędny dla obiektów budowlanych oraz alei Wojska Polskiego w Radomiu na odcinku od ronda Kozińskiego do ul. Słowackiego wraz z przebudową urządzeń infrastruktury w tym urządzeń których przebudowa wymaga wyjścia poza teren niezbędny dla obiektów budowlanych,

¹ Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, wyrażonym w piśmie z dnia 25.01.2019 r. znak: DPI-XVI.7330.1.2019.BC. brak jest konieczności monitorowania dochodów incydentalnych po zamknięciu PO liŚ 2007-2013.

- Decyzją z dnia 8.04.2013 r., znak:WOOS-II-4210.59.2011.TR Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Warszawie uchylił ww. decyzję jednocześnie ustalając ostateczne środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie drogi krajowej nr 9 – ul. Żółkiewskiego w Radomiu, na odcinku od ul. Zbrowskiego do al. Wojska Polskiego wraz z przebudową urządzeń infrastruktury w tym urządzeń których przebudowa wymaga wyjścia poza teren niezbędny dla obiektów budowlanych oraz rozbudowa drogi krajowej nr 9, 12 – al. Wojska Polskiego w Radomiu na odcinku od ronda ks. J. Popiełuszki do
- ronda Matki Boskiej Fatimskiej wraz z obiektami inżynierskimi, przebudową infrastruktury, w tym urządzeń, których przebudowa wymaga wyjścia a poza teren niezbędny dla obiektów budowlanych realizowanego w wariantcie zakładającym budowę pojedynczej warstwy asfaltu porowatego PA 8 na przebudowanym odcinku al. Wojska Polskiego oraz ul. Żółkiewskiego.

Zgodnie z pkt. 3 ww. decyzji wydanej przez RDOŚ w Warszawie przedsięwzięcie wymagało sporządzenia analizy porealizacyjnej w zakresie oddziaływania akustycznego, wykonanej w miejscu, w którym zrezygnowano z posadowienia ekranu akustycznego (przy Al. Wojska Polskiego na odc. pomiędzy 2761 a 2811 m liczonym zgodnie z pikietażem drogi). ZK zaznacza, że powyższy obowiązek tyczy się odcinka Al. Wojska Polskiego, który nie był realizowany w ramach węzła drogowego. W związku z powyższym wypełnienie ww. obowiązku nie było wymagane w ramach Projektu.

3.5 Działania informacyjno-promocyjne

1. W dniu 05.11.2019 r. w trakcie wizji lokalnej ZK potwierdził ustawienie tablic pamiątkowych.

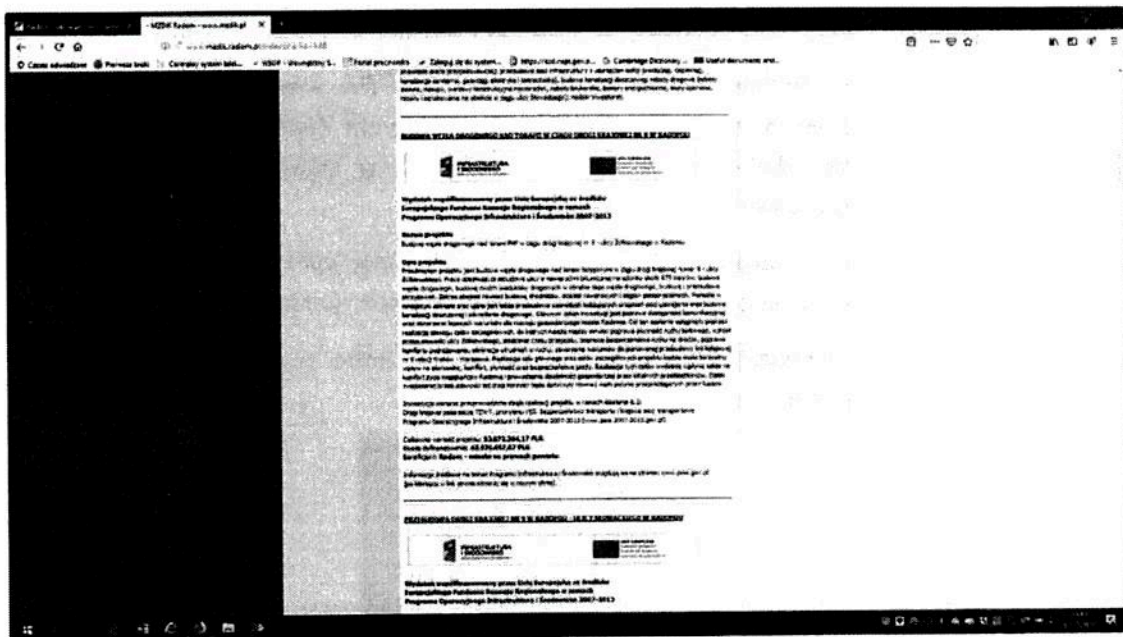


2. Informacje o projekcie zamieszczone są na stronach internetowych:

Beneficjenta – <http://www.radom.pl/page/3724.budowa-wezla-drogowego-nad-torami-pkp-w-ciagu-drogi-krajowej-nr-9--ulicy-zolkiewskiego-w-radomiu.html>



JRP - <http://www.mzdik.radom.pl/index.php?id=148>



4. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

W okresie od zakończenia realizacji Projekt nie był objęty kontrolami uprawnionych organów.

Ejony

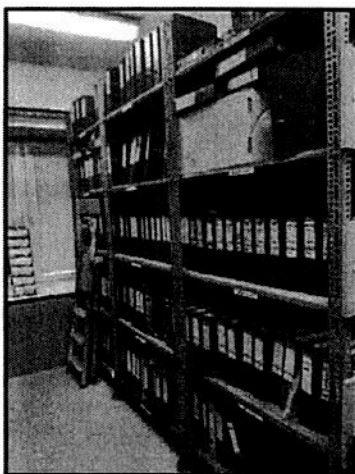
5. Archiwizacja

1. Zgodnie z informacjami przekazanymi w piśmie z dnia 18.11.2019 r., znak: DM.8171.17.2013.DM:

- dokumentacja Projektu przechowywana jest w siedzibie MZDiK w Radomiu w wydzielonym miejscu w składnicy akt przez okres 3 lat od zamknięcia PO liŚ 2007 – 2013 (...),
- Zarządzeniem nr NA/147/2019 z dnia 7.11.2019 r. wprowadzono zmiany w jednolitym rzeczowym wykazie akt MZDiK, w którym dokumenty dotyczące realizacji rzeczowej projektu, jak i finansowej zostały ujęte w symbolu klasyfikacyjnym 08 Fundusze zewnętrzne (080-084) wraz w kategorii archiwalnej B-25. Archiwizacja dokumentów będzie dokonana po zatwierdzeniu normatywów archiwalnych. Organ prowadzący postępowanie sądowe bazował na kopiach dokumentów w związku z czym, wszystkie oryginały dokumentacji projektu znajdują się w siedzibie MZDiK.
- MZDiK w Radomiu pismem z dnia 8.11.2019 r. wystąpił do Archiwum Państwowego z prośbą o zatwierdzenie zmian w jednolitym rzeczowym wykazie akt polegających m.in. na wprowadzeniu w klasie oznaczonej symbolem klasyfikacyjnych „0” – zarządzenia, po symbolu klasyfikacyjnym 07 dodano symbol 08 w brzmieniu ustalonym załącznikiem do ww. Zarządzenia,
- dokumenty projektu w zakresie pozyskiwania dofinansowania ze środków UE w ramach PO liŚ są przechowywane w Wydziale Funduszy Unijnych Urzędu Miejskiego i planowane jest ich przeniesienie do archiwum zakładowego. Dla ww. dokumentów zostanie zastosowana kategoria archiwalna A oraz symbol klasyfikacyjny 041. Dokumenty księgowe dotyczące majątku Gminy Miasta Radomia, tj. Noty PT wraz z fakturą za studium wykonalności są przechowywane w wydzielonym archiwum Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego. Dla ww. dokumentów zostanie zastosowana kategoria archiwalna B5 oraz symbol klasyfikacyjny 3220 dowody księgowe.

ZK zwraca uwagę, że w przypadku części dokumentów księgowych, dla których przyjęta jest kategoria B-5, ich brakowanie nie może nastąpić przed upływem terminów wynikających z UoD.

2. ZK dokonał oględzin pomieszczenia składnicy akt MZDiK, które zapewnia właściwe warunki przechowywania dokumentacji projektu.



V. Nieprawidłowości (w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

ZK na podstawie okazanych dokumentów oraz oględzin potwierdził, że:

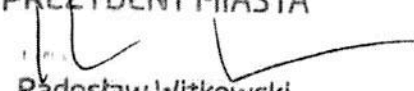
1. w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje,
2. cel Projektu został zachowany,
3. Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu,
4. dokumentacja związana z Projektem jest właściwie przechowywana,
5. nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość kwalifikowania podatku VAT,
6. nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
7. Projekt nie wygenerował dochodu,
8. Beneficjent prowadził działania na rzecz zapewnienia właściwego stanu technicznego dróg i obiektów powstałych w wyniku realizacji Projektu.

Wstępne zalecenie pokontrolne:

1. Beneficjent zobowiązany jest przekazać dokumenty potwierdzające usunięcie usterek, które zostały wskazane w protokole z przeglądu z dnia 16.09.2019 r.
2. Beneficjent zobowiązany jest potwierdzić, że wszystkie dokumenty dotyczące realizacji projektu będą przechowywane przez okres co najmniej określony UoD – tj. że w przypadku części dokumentów księgowych, dla których przyjęta jest kategoria B-5, ich brakowanie nie nastąpi przed upływem terminów wynikających z UoD.

VII. Pouczenie

- Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko wydanymi na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9 i 9b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 ze zm.), kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartych. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
- W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

	Podpis	Data
Instytucja kontrolująca:	Elżbieta Smolińska <i>Elżbieta Smolińska</i>	09.12.2019 r.
	Marta Gregorczyk <i>Gregorczyk</i>	
	Podpis	Data
Instytucja kontrolowana:	<p>PREZYDENT MIASTA</p>  <p>Radosław Witkowski</p>	

- Zał. nr 1 Lista sprawdzająca do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji Projektu
 Zał. nr 2 Dokumentacja dotycząca rzeczowej kontroli Projektu
 Zał. nr 3 Dokumentacja finansowej kontroli Projektu

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieniona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CUPT bądź płytach CD.

Z-ca DYREKTORA
 Miejskiego Zarządu Dróg i Komunikacji

Artur Drózd
 mgr inż. Artur Drózd

p.o. KIEROWNIKA BIURA
 ROZWOJU MIASTA

Rafał Górski
 Rafał Górski