



Kontrola
Skarbowa

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Warszawie**

Radom, dnia 09.12.2013r.

Nr sprawy:

MF-DO-RPOWM-289/2013/UKS1491/W2E3/RPOWM-I/722/ 21 /13-14/ 12 /308

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 30.08.2013r. do 09.12.2013r. u beneficjenta :

GMINA MIASTA RADOMIA

Adres: 26-600 RADOM ul. Jana Kilińskiego 30

NIP: 7962817529

REGON: 670223451

w zakresie :

nazwa projektu: „**Budowa obwodnicy południowej w Radomiu**”.

numer projektu: **RPMA.03.01-14-003/10**

numer wniosku o płatność : **RPMA.03.01-14-003/10-05**

RPMA.03.01-14-003/10-06

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013, prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWM-289/2013 z dnia 16 sierpnia 2013r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. Nr 0, poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Lidia Molga - inspektor kontroli skarbowej nr legitymacji służbowej 00278 w dniach: 30.08, 4, 9, 10.09.2013r. tj. 4 dni robocze,

Stanisław Sierawski - inspektor kontroli skarbowej nr legitymacji służbowej 01193 w dniach 30.08, 4, 9, 10.09.2013r. tj. 4 dni robocze,

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta tj. w Gminie Miasta Radomia Wydział Funduszy Unijnych i Strategii w Radomiu ul. J. Kilińskiego 30 oraz w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie.

Osoby udzielające informacji i wyjaśnień w trakcie audytu:

- Pani Irena Mucha – Wydział Budżetu i Podatków,
- Pani Katarzyna Bernat - Wydział Funduszy Unijnych i Strategii

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu pn.: „Budowa obwodnicy południowej w Radomiu”, nr kancelaryjny 1195/10 z dnia 30.06.2010r., złożony do MJWPU ze zmianami: z 09.08.2010r., ostatnia zmiana z dnia 25.01.2013r., z załącznikami (skan stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu).
- Pismo nr MJWPU.WOKWF-R.420-18/10 z dnia 11.08.2010r. informujące beneficjenta, że wniosek o dofinansowanie przeszedł pomyślnie etap oceny formalnej i zostanie przekazany do oceny merytorycznej dokonanej przez Komisję Konkursową,
- Pismo nr MJWPU.WOM-R.420-18/10 z dnia 16.09.2010r. informujące beneficjenta, że wniosek o numerze rejestracyjnym MJWPU.420-18/10 przeszedł pomyślnie etap oceny i zgodnie z Uchwałą Nr 1871/381/10 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 14 września 2010 roku został zatwierdzony do dofinansowania i został przekazany do Wydziału Wdrażania Priorytetu III RPO WM.
- Umowę nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-00 o dofinansowanie projektu „Budowa obwodnicy południowej w Radomiu” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu III „Regionalny system transportowy”, Działania 3.1. „Infrastruktura drogowa” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 zawarta w dniu 20 października 2010r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego w imieniu, którego działali Pan Marcin Kierwiński - Wicemarszałek Województwa Mazowieckiego i Pan Piotr Szprendałowicz - Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem – Gminą Miasta Radomia 26-600 Radom, ul. Jana Kilińskiego 30 NIP 7962817529 reprezentowanym przez Pana Andrzeja Kosztowniaka – Prezydenta Miasta Radomia (skan stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu).
- Aneks nr UDA - RPMA.03.01.00-14-003/10-01 z dnia 08 listopada 2011r. do umowy nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-00 (skan stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu).
- Aneks nr UDA - RPMA.03.01.00-14-003/10-02 z dnia 15 marca 2013r. do umowy nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-00 (skan stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu).
- Porozumienie zawarte w dniu 17 maja 2010r. pomiędzy Gminą Miasta Radomia a Powiatem Radomskim w sprawie współdziałania w zakresie realizacji drogi publicznej „Budowa obwodnicy południowej w Radomiu” łączącej drogi krajowe nr 7 i nr 12 przebiegającej przez teren miasta Radomia i tereny gminy Kowala.
- Zarządzenie nr 242/2011 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 stycznia 2011r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt organów gminy i związków międzygminnych oraz urzędów obsługujących te organy i związki oraz instrukcji archiwalnej.
- strona internetowa: www.radom.pl
- Zarządzenie nr 3231/2010 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 09 lutego 2010r. w sprawie trybu postępowania i podziału kompetencji w procesie przygotowywania wniosków aplikacyjnych (projektów) o dofinansowanie z funduszy unijnych w Urzędzie Miejskim

oraz gminnych jednostkach organizacyjnych.

- Umowa o prowadzeniu rachunków bankowych nr 9120 z dnia 14.03.1994r zawarta pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie a Gminą Miasta Radomia z siedzibą w Radomiu oraz Aneks nr 14/2010 z dnia 24.09.2010r. na podstawie którego z dniem 24.09.2010r. bank otworzył na rzecz posiadacza rachunku, rachunek pomocniczy o numerze 12 1240 3259 1111 0010 3519 2397,
- Zaświadczenie znak: CK/474/2010 z dnia 24.09.2010r. wydane przez Bank PEKAO S.A. w Radomiu dla Gminy Miasta Radomia informujące iż prowadzony jest rachunek bankowy przeznaczony na finansowanie projektu pod nazwą „Budowa obwodnicy południowej w Radomiu”,
- Zarządzenie nr 4147/2010 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 30.11.2010r. w sprawie polityki (zasad) rachunkowości dla budżetu Gminy Miasta Radomia oraz jednostki Urząd Miejski w Radomiu, ze zmianami, ostatnia zmiana z dnia 07.05.2013r. oraz Załącznik nr 4 „Zasady ewidencji księgowej w UMR operacji dotyczących projektów i zadań realizowanych w jednostce z udziałem krajowych lub europejskich środków pomocowych lub też ze środków niektórych budżetowych dotacji celowych”.

W badanym obszarze czynności dotyczyły sprawdzenia, czy projekt kwalifikuje się do współfinansowania i spełnia łącznie następujące warunki:

- Jest zgodny z zapisami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 oraz Szczegółowym opisem priorytetów RPO WM 2007-2013;
 - a) beneficjent ubiegający się o dofinansowanie jest uprawniony do złożenia wniosku w ramach danego priorytetu i działania,
 - b) jest zgodny z horyzontalnymi politykami Unii Europejskiej, w tym w szczególności z politykami w zakresie: równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, zrównoważonego rozwoju, konkurencji, zamówień publicznych, środowiska oraz społeczeństwa informacyjnego,
 - c) przyczynia się do realizacji celów priorytetu i działania w ramach, którego projekt będzie realizowany,
- Beneficjent należy do typu grupy beneficjentów określonych Szczegółowym Opisie Priorytetów RPO WM 2007 2013 (Uszczegółowienie RPO WM) dla danego działania;
- Czy w ramach działania Nr 3.1 *Infrastruktura Drogowa* do współfinansowania zakwalifikowano wydatki mające na celu poprawę parametrów technicznych i standardu regionalnej sieci drogowej, a także poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz zwiększenie atrakcyjności i dostępności terenów inwestycyjnych;
- Czy realizacja projektu ma miejsce w granicach administracyjnych obszaru objętego RPO WM;
- Czy projekt spełnia kryteria oceny określone przez Komitet Monitorujący:
 - a) Czy projekt jest zgodny z zapisami i celami określonymi dla danego działania w Szczegółowym opisie osi priorytetowych RPO WM 2007 – 2013,
 - b) Czy Beneficjent posiada wystarczający potencjał organizacyjny, niezbędny do realizacji projektu;
- Czy ocena wniosku odbyła się w oparciu o kryteria określone w załączniku nr 5 pkt 1 Uszczegółowienia RPO WM tj.
 - czy wniosek został złożony we właściwej instytucji i w określonym terminie;
 - czy wnioskodawca jest uprawniony do składania wniosku;
 - czy projekt jest zgodny z celami Działania 3.1;
 - czy projekt jest zgodny z zakresem działania;
 - projekt jest zgodny z kategorią interwencji;

- czy zachowano pułap maksymalnego dofinansowania;
- czy poprawnie ustalono poziom dofinansowania;
- czy zapewniono minimalny wkład beneficjenta;
- czy spełniono warunki minimalnej/ maksymalnej wartości projektu;
- jakie jest miejsce realizacji projektu;
- zgodność z prawodawstwem krajowym i unijnym w zakresie pomocy publicznej;
- zgodność dokumentacji środowiskowej z obowiązującymi przepisami krajowymi i unijnymi w zakresie ochrony środowiska;
- czy projekt jest zgodny z regulaminem konkursu lub listą IWIPK?
- czy wydatki są zgodne z „Zasadami kwalifikowania wydatków w ramach RPO WM:
- zgodność projektu z polityką równych szans, polityką zatrudnienia, społeczeństwa informacyjnego
- zgodność zamówień publicznych z prawem wspólnotowym;
- wpływ projektu na obszar NATURA 2000;
- czy przedstawione wskaźniki są adekwatne do specyfiki planowanych działań;
- Czy projekt podlegał ocenie pod kątem kryteriów strategicznych ujętych w załączniku 5 pkt 2 Uszczegółowienia RPO WM?
 - zgodność z kierunkami rozwoju województwa;
 - wpływ na konkurencyjność województwa;
 - stopień innowacyjności;
 - spójność regionu i zasięg przestrzennego oddziaływania projektu;
- Czy projekt podlegał ocenie pod kątem kryteriów merytorycznych horyzontalnych ujętych w załączniku 5 pkt 4 Uszczegółowienia RPO WM?
 - potrzeba realizacji;
 - komplementarność z innymi projektami;
- Czy projekt spełnia kryteria szczegółowe:
 - wpływ projektu na zintegrowanie regionalnego układu komunikacyjnego i zespolenie z krajowym i europejskim systemem komunikacyjnym,
 - wpływ na poprawę bezpieczeństwa użytkowników,
 - średnie dobowe natężenie ruchu,
 - powiązanie z siecią TEN-T.
- Czy maksymalny udział środków UE nie przekracza 85 % kosztów kwalifikowanych projektu;
- Czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia wykorzystania i zakładanych celów?
- Czy ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw?
- Czy została zachowana trwałość projektu?

2. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006);

2.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w Części I, pkt 1 protokołu.

W ramach przeprowadzonych czynności sprawdzono, czy badany projekt korzysta z pomocy publicznej.

Przeprowadzony został w tym zakresie test pomocy publicznej, zgodnie z zapisami art. 87 ust.1 TWE.

2.2 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w Części I, pkt 1 niniejszego protokołu oraz:

- informacje zamieszczone na stronie internetowej www.radom.pl
- dokumenty wytwarzane przez beneficjenta zawierające informację o finansowaniu projektu ze środków UE.

Powyższe dokumenty zbadano pod kątem spełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji badanego projektu zawartych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006, Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r., Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w zakresie określonym we Wniosku o dofinansowanie oraz czy realizujący projekt stosuje *Wytyczne dla beneficjentów w zakresie działań informacyjno - promocyjnych w ramach RPO WM 2007-2013* i zapisy zawarte w umowie o dofinansowanie projektu z dnia 20 października 2010r.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej, jak również czy Beneficjent poinformował uczestników operacji, że została ona wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR tj.: czy wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828/2006 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, logo RPO WM oraz czy na informacjach prasowych umieszczono odpowiednie oznaczenia.

2.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w Części I, punkt 1 niniejszego protokołu.

Czynności wykonane na podstawie ww. dokumentacji polegały na zweryfikowaniu, czy:

- projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn.
- projekt jest zgodny z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego.
- projekt jest zgodny z zasadami polityki zatrudnienia.

3. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumenty wymienione w Części I, pkt. 1 protokołu oraz :

- WB nr 42 za okres od 17 -19.11.2012r. potwierdzający wpływ środków z Ministerstwa Finansów,
- WB nr 10 za okres od 21 -25.03.2013r. - wpływ środków z Ministerstwa Finansów

Czynności wykonane na podstawie ww. dokumentacji polegały na zweryfikowaniu, czy:

- płatności jakie zostały wypłacone beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez IP II,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta IP II przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- beneficjent otrzymał płatności terminowo,
- dokonane dla beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono, że:**

W dniu 30 czerwca 2010r. Radom – miasto na prawach powiatu złożyło do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (dalej zwaną MJWPU) wniosek o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 -2013 „ Budowa obwodnicy południowej w Radomiu” w ramach Priorytetu III „Regionalny system transportowy”, Działanie 3.1. „Infrastruktura drogowa” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013, oraz ostatnia zmiana z dnia 25.01.2013r.

Zgodnie z treścią Wniosku o dofinansowanie przedmiotem Projektu jest budowa obwodnicy południowej w Radomiu. Beneficjentem jest Gmina Miasta Radomia.

Projekt jest realizowany w ramach RPO WM przyjętego Uchwałą nr 1871/381/10 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 14 września 2010r. w sprawie zatwierdzenia do dofinansowania projektu znajdującego się w Indykatorywnym Wykazie Indywidualnych Projektów Kluczowych dla RPO WM 2007-2013 (IWIPK) oraz zatwierdzonego decyzją Komisji Europejskiej CCI : 207PL161PO011 z 10.10.2007r. Projekt uzyskał pozytywną ocenę i 74 punkty co stanowi 82,22% maksymalnej liczby punktów.

Zgodnie ze Szczegółowym Opisem Priorytetów RPO WM 2007-2013 beneficjentem ubiegającym się o dofinansowanie uprawnionym do złożenia wniosku w ramach Priorytetu III, Działanie 3.1 może być Gmina Miasta Radomia.

Przedmiotem projektu jest budowa obwodnicy południowej w Radomiu, w tym:

- budowa drogi o długości 11.177m,
- przebudowa drogi o długości 2.335m,
- budowa chodników o długości 8.513m,
- budowa ścieżki rowerowej o długości 10.270m,
- budowa obiektów inżynierskich 4 sztuki,
- budowa przejść dla zwierząt 12 sztuk,
- budowa ekranów akustycznych,
- budowa obiektów ochrony środowiska (ekrany akustyczne, kanalizacja deszczowa, nasadzenia zieleni, przejścia dla zwierząt) 4 sztuki,
- wykonanie infrastruktury technicznej, w tym : wodociągowa, gazowa, (średniego i niskiego ciśnienia) kanalizacja deszczowa, kanalizacja sanitarna, elektroenergetyczna, oświetlenie uliczne, telekomunikacyjna.

– Projektowana droga na całym odcinku będzie drogą powiatową , jej zakończeniem będzie włączenie się w drogę krajową nr 7.

– Jednostką odpowiedzialną za wdrożenie projektu (przetarg, realizacja inwestycji, rozliczenie, sprawozdawczość, wnioski o płatność, monitoring wskaźników osiągnięcia celów projektu), zarządzanie produktami projektu, nadzór inwestorski będzie Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Radomiu – jednostka budżetowa Gminy Miasta Radomia.

Miejsce realizacji : miejscowość Radom, Gmina Miasta Radom i Gmina Kowala powiat radomski woj. mazowieckie.

Generalnym celem projektu jest poprawa parametrów technicznych i standardu lokalnej sieci drogowej oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego przyczyniających się do wzrostu poziomu rozwoju społeczno- gospodarczego i poziomu życia społeczności lokalnej.

Celem generalnym RPOWM, jest poprawa konkurencyjności regionu i zwiększenie spójności społecznej, gospodarczej i przestrzennej województwa.

Cel główny będzie realizowany m. innymi poprzez cel szczegółowy – poprawa i uzupełnienie istniejącej infrastruktury technicznej.

Osiągnięcie celu głównego będzie realizowane poprzez cele szczegółowe, a mianowicie m.in:

- oszczędność czasu w przewozach pasażerskich poprzez sprawny przepływ pojazdów,
- odciążenie nadmiernego obciążenia ruchem drogowym centrum miasta, zwiększenie przepustowości istniejących dróg i przeniesienie ruchu w szczególności tranzytowego z centrum na tereny peryferyjne, co pośrednio wpłynie na ograniczenie liczby wypadków, kolizji i potrażeń pieszych w granicach miasta.

– Poprawa dostępności użytkowników drogi do drogi krajowej nr 12, 9 i nr 7,

Celami pośrednimi są m.in:

- wzrost dostępu do zatrudnienia, inwestycji, kultury i rekreacji,
- poprawa atrakcyjności inwestycyjnej otoczenia lokalizacji inwestycji, a co za tym idzie także i regionu,
- poprawa atrakcyjności osiedleńczej subregionu i jakości życia mieszkańców poprzez większe bezpieczeństwo ruchu drogowego, zmniejszenie natężenia hałasu w mieście.

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

Projekt jest komplementarny do innych projektów tj. m.in.:

- Przebudowa drogi krajowej nr 12 – ulicy Maratońskiej od ulicy Bulwarowej do ulicy Limanowskiego - obwodnica południowa będzie mogła odciążyć ruch dotychczas obsługiwany przez ul. Maratońską,

- Budowa połączenia drogi krajowej nr 7 z drogą krajową nr 12 - przedłużenie ul. Maratońskiej w Radomiu ”,

- Przebudowa miejskiego fragmentu drogi krajowej nr 12 w Radomiu - ulicy 1905 Roku na odcinku od ul. Limanowskiego do wiaduktu w ul. Grzeczmarowskiego wraz z dwupoziomowym skrzyżowaniem z ul. Młodzianowską”

Projekt jest zgodny z dokumentami strategicznymi o charakterze lokalnym tj. :

- Strategią Rozwoju Miasta Radom na lata 2008-2020,
- Planem Rozwoju Lokalnego Miasta Radomia na lata 2005-2013,
- Planem Rozwoju Transportu w Radomiu na lata 2005-2013.

We wniosku o dofinansowanie zostało zapisane, że projekt nie będzie generował przychodów.

W dniu 20.10.2010r. została zawarta umowa nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-00 pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa

Mazowieckiego, w imieniu którego działa Wicemarszałek Województwa i Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego a beneficjentem – Gminą Miasta Radomia reprezentowaną przez Prezydenta miasta Radomia Pana Andrzeja Kosztowniaka o dofinansowanie projektu „Budowa obwodnicy południowej w Radomiu”, natomiast w dniu 08 listopada 2011r. zawarto Aneks nr 1, a w dniu 15.03.2013r. Aneks nr 2.

Umowa zawierała następujące dane :

– Instytucja Pośrednicząca II Stopnia przyznaje Beneficjentowi środki na dofinansowanie realizacji projektu w łącznej kwocie nieprzekraczającej: 41.225.000,00 PLN stanowiącej nie więcej niż 22,06 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w tym :

– środki EFRR w kwocie nie przekraczającej 41.225.000,00 PLN, tj. nie więcej niż 22,06 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych,

– całkowita wartość projektu 186.876.699,90 PLN

– wydatki kwalifikowalne 186.876.699,90 PLN

– wkład własny beneficjenta 145.651.699,90 PLN

– termin realizacji od 01.12.2009r. do 31.12.2013r.

– Projekt będzie realizowany przez **Miejski Zarząd Dróg i Komunikacji w Radomiu ul. Traugutta 30/30A**, NIP 9482486246, Regon 141100028 – jednostkę budżetową Gminy Miasta Radomia.

Aneks nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-01 z dnia 08.11.2011r. zmieniono terminy realizacji projektu :

- rozpoczęcie rzeczowe 01.12.2009r.

- zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji 31.12.2014r.

- zakończenie realizacji projektu 31.12.2014r.

Aneks nr UDA-RPMA.03.01.00-14-003/10-02 z dnia 15.03.2013r. dokonano zmiany w treści umowy, w tym :

– rozpoczęcie rzeczowe projektu 02.04.2007r.

– dofinansowanie zostanie przekazane beneficjentowi w kwocie nieprzekraczającej 71.225.000,00 PLN, stanowiącej nie więcej niż 41,05 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu, w tym środki EFRR w kwocie nieprzekraczającej 71.225.000,00 PLN.

– całkowita wartość projektu 195.303.371,03 PLN

– wydatki kwalifikowalne 173.498.326,47 PLN

– wkład własny beneficjenta 124.078.371,03 PLN w tym wydatki kwalifikowane 102.273.326,47 PLN.

We wniosku o dofinansowanie określono następujące wskaźniki realizacji celów projektu:

a) Wskaźniki produktu:

- długość przebudowanych dróg powiatowych 2,33km,

- długość wybudowanych dróg powiatowych 11,17 km,

- długość wybudowanych chodników 8,51 km.

b) Wskaźniki rezultatu:

- oszczędność czasu w przewozach pasażerskich 3.582.785,15PLN/rok.

Projekt jest w trakcie realizacji. Wg wyjaśnień Inwestora zaangażowanie prac na budowie osiągnęło około 50%. Zgodnie z aneksem nr 1 do umowy o dofinansowanie zakończenie rzeczowe, finansowe i realizacji projektu zostało zaplanowane na dzień 31.12.2014r.

Zgodnie z § 15 umowy o dofinansowaniu Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania kompletnej dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia określonego w art. 90 ust. 1 lit. a rozporządzenia ogólnego Rady (WE) nr 1083/2006 w swojej siedzibie, przy czym MJWPU może przedłużyć ten termin.

W toku czynności audytowych Beneficjent okazał zasady realizacji dotyczące audytowanego projektu.

W toku czynności audytowych ustalono, że w trakcie realizacji projektu kopia wniosku o dofinansowanie, kopia umowy o dofinansowanie z załącznikami są przechowywane w Urzędzie Miejskim w Radomiu, natomiast wnioski o płatność, dokumentacja księgową, faktury, dowody zapłaty dotyczące budowy obwodnicy, dokumentacja dotycząca zamówień publicznych oraz dokumentacja dotycząca odbioru robót są przechowywane w Miejskim Zarządzie Dróg i Komunikacji w Radomiu – jednostce realizującej projekt. Zgodnie z zasadami ewidencji księgowej (Część D) stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia nr 4147/2010 z 30.11.2010r. przechowywanie i archiwizacja dokumentów odbywa się zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami, jak również zgodnie z umowami zawartymi w sprawie realizacji projektów współfinansowanych ze środków pomocowych.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono, że:

2.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

- **Transfer środków publicznych.**

Beneficjentem pomocy w ramach realizowanego projektu jest Gmina Miasta Radomia. Całkowita wartość projektu zgodnie z Aneks nr 2 z dnia 15 marca 2013r. do umowy o dofinansowanie została określona na kwotę 195.303.371,03 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne określono na kwotę 173.498.326,47 PLN, z tego kwota dofinansowania z EFRR 71.225.000,00 PLN, stanowiąca nie więcej niż 41,05 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych.

- **Selektywność transferu zasobów publicznych.**

Dofinansowanie zostało udzielone Beneficjentowi – Gminie Miasta Radomia zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.

- **Czy transfer środków publicznych stanowi przysporzenie na rzecz określonego podmiotu, na warunkach korzystniejszych niż rynkowe.**

Beneficjentem projektu jest Gmina Miasta Radomia. Beneficjent w ramach projektu buduje obwodnicę południową w Radomiu i nie prowadzi działalności gospodarczej w obiektach, w których realizowany jest Projekt. Beneficjent zrealizuje projekt po kosztach znacznie niższych niż byłoby to możliwe przy wykorzystaniu zewnętrznego kapitału komercyjnego (np. kredyt bankowy). Uzyskanie środków publicznych przez beneficjenta nastąpiło na zasadach korzystniejszych niż rynkowe.

W ramach realizacji projektu przeprowadzono postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na wybór wykonawcy budowy obwodnicy południowej w Radomiu.

- **Czy transfer środków publicznych wpływa na wymianę gospodarczą między krajami członkowskimi?**

Dofinansowanie zostało przyznane na realizację projektu polegającego na budowie obwodnicy południowej w Radomiu.

Projekt jest w trakcie realizacji. Projekt nie generuje i nie będzie generował przychodów. Droga będzie udostępniona wszystkim użytkownikom nieodpłatnie.

2.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Beneficjent prowadzi działania informacyjne i promocyjne dla realizowanego projektu nr RPMA.03.01.00-14-003/10, do prowadzenia których zobowiązał się w § 14 umowy o dofinansowanie, a mianowicie:

- dokumenty wytwarzane w ramach Projektu znajdują się w segregatorach oznaczonych logo programu, logo Mazowsza, logo UE oraz numer i nazwę Projektu,
- promocja projektu i programu prowadzona jest na stronie internetowej miasta www.radom.pl poprzez zamieszczanie informacji o projekcie i źródłach jego finansowania.

2.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Wg zapisów wniosku o dofinansowanie przedmiotem Projektu jest budowa obwodnicy południowej w Radomiu.

Realizacja inwestycji zapewni równy dostęp w korzystaniu z nowej drogi osobom niepełnosprawnym, w tym na wózkach inwalidzkich, osobom starszym, matkom z dziećmi poprzez zniesienie barier architektonicznych. Projektowana geometria pasów ruchu, skrzyżowań, wysoka jakość nawierzchni jezdni i chodników, wykonanie przyście dla pieszych, ścieżki rowerowej, zapewni bezpieczeństwo ruchu korzystających z budowanej drogi.

Poprawa układu komunikacyjnego, poprzez budowę nowej infrastruktury drogowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą stanowi zachętę do lokowania się nowych firm, a tym samym do zwiększenia liczby miejsc pracy na terenie miasta.

Na stronie internetowej Gminy Miasta Radomia oraz Miejskiego Zarządu Dróg i Komunikacji w Radomiu zamieszczane są informacje o realizowanym projekcie.

We wniosku o dofinansowanie zapisano, że projekt będzie miał neutralny wpływ na ochronę środowiska oraz obszar NATURA 2000. Przebieg obwodnicy nie narusza obszarów należących do europejskiej sieci NATURA 2000. Odległość lokalizacji inwestycji od wyznaczonego na terenie Radomia obszaru NATURA 2000 wynosi 8,1 km. Obszar na którym realizowana jest inwestycja leży poza zasięgiem korytarzy ekologicznych o znaczeniu międzynarodowym i krajowym.

Wysoka jakość nawierzchni jezdni i zainstalowanie nowoczesnego oświetlenia pozytywnie wpłynie na poprawę efektywności energetycznej.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wyłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

Beneficjent złożył do MJWPU :

- a) w dniu 31.10.2012r. wniosek o płatność nr WNP.RPMA.03.01.00-14-003/10-05 za okres do 26.10.2012r., w którym wykazał wnioskowaną kwotę 16.316.445,01 PLN w tym z EFRR 16.316.445,01 PLN.

MJWPU wydała informację nr MJWPU.WWR-2.420-18/10 w dniu 07 listopada 2012r. dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność pośrednią, w której zatwierdzono kwotę do wypłaty 16.316.445,01 PLN.

b) w dniu 28.02.2013r. wniosek o płatność nr WNP.RPMA.03.01.00-14-003/10-06 za okres do 30.01.2013r., wnioskowaną kwotę 6.313.516,56 PLN, w tym z EFRR 6.313.516,56 PLN. MJWPU wydała informację nr MJWPU.WWR-2.420-18/10 w dniu 13 marca 2013r. dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność pośrednią, w której zatwierdzono do wypłaty kwotę środków z EFRR 6.313.516,56 PLN.

W toku audytu stwierdzono, że Ministerstwo Finansów przekazało na rachunek Beneficjenta, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie następujące środki finansowe :

a) w ramach wniosku o płatność nr RPMA.03.01.00-14-003/10-05 kwotę 16.316.445,01 PLN (WB nr 42 za okres od 17 -19.11.2012r. wpływ środków z Ministerstwa Finansów w dniu 19.11.2012r.)

b) w ramach wniosku o płatność nr RPMA.03.01.00-14-003/10-06 kwotę 6.313.516,56 PLN (WB nr 10 za okres od 21 -25.03.2013r. wpływ środków z Ministerstwa Finansów w dniu 25.03.2013r.)

W toku czynności audytowych ustalono że :

- płatności wypłacone beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez MJWPU,
- dokonane dla beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub potrąceniami.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach .

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miasta Radomia. Załączniki znajdują się przy egzemplarzu dla UKS w Warszawie.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1: Skan Wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 30.06.2010r.

Załącznik nr 2: Skan Umowy nr UDA - RPMA.03.01.00-14-003/10-00 o dofinansowanie projektu z dnia 20.10.2010r..

Załącznik nr 3: Skan Aneksu nr 1 z dnia 08.11.2011r. do umowy o dofinansowanie

Załącznik nr 4: Skan Aneksu nr 2 z dnia 15.03.2013r. do umowy o dofinansowanie

Audytowany:


Iwona Marszałkiewicz
WICEPREZYDENT MIASTA

Audytujący



INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
mgr Lidia Molga
11