

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad
Nr/Tytuł projektu	POIS.06.01.00-00-037/11 „Budowa autostrady A-4 Rzeszów – Korczowa”,
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna na miejscu, w trakcie realizacji projektu.
Etap kontroli	Po podpisaniu UoD
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie dotyczy
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<p>Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.</p> <p>Podczas kontroli stwierdzono m. in.:</p> <ol style="list-style-type: none">1. ZK potwierdził istnienie procedur, których przyjęcie i stosowanie Beneficjent zadeklarował, ubiegając się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PO IiŚ.2. W wyniku analizy dokumentacji (m.in. decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, Świadectw Przejęcia) potwierdzonej przez oględziny na miejscu zrealizowanej inwestycji, ZK potwierdził osiągnięcie wartości wskaźników produktu na poziomie określonym w ostatnim WoP.3. Podczas czynności kontrolnych ZK stwierdził, że 21 obiektów inżynierskich zintegrowanych z przejściami dla zwierząt zostało wskazanych podwójnie: po raz pierwszy jako obiekt inżynierski i po raz drugi jako obiekt inżynierski zintegrowany z przejściem dla zwierząt.4. Zgodnie z załącznikiem nr 7 do UoD osiągnięcie wskaźników realizacji Projektu, zostało przewidziane na 2014 r. Mając na uwadze problemy związane z realizacją robót budowlanych i konieczność wyłonienia nowego Wykonawcy autostrady A-4 na odcinku Rzeszów (węzeł Rzeszów Wschód) – Jarosław (Węzeł Wierzbna) od km 581+250 do km 622+450 wskazane jest zawarcie aneksu do UoD, w którym wydłużony zostanie okres na osiągnięcie zakładanych w Projekcie wskaźników. Ponadto w aneksie do UoD powinna zostać skorygowana wartość docelowa wskaźnika produktu dotyczącego Liczby wybudowanych/przebudowanych obiektów inżynierskich.5. W związku z odstępieniem od Kontraktu na wykonanie robót budowlanych polegających na budowie autostrady A-4 na odcinku

Rzeszów (węzeł Rzeszów Wschód) – Jarosław (Węzeł Wierzbna) od km 581+250 do km 622+450 oraz prowadzonym przetargiem na kontynuację robót budowlanych stwierdzono, że roboty budowlane na przywołanym odcinku powinny zostać zakończone do końca maja 2016 r. (przy założeniu podpisania umowy do dnia 30.09.2014 r., braku problemów z nowym Wykonawcą i nieuznaniem przez Zamawiającego ewentualnych roszczeń Wykonawcy dotyczących wydłużenia Czasu na Ukończenie). Mając powyższe na uwadze, w ocenie ZK, istnieje ryzyko nieosiągnięcia do końca 2015 r. wskaźników produktu, rezultatu i celów projektu.

6. Stwierdzono, że roboty budowlane na odcinku: Jarosław węzeł „Wierzbna” (bez węzła) ÷ węzeł „Radymno” (z węzłem) zostały zakończone. Autostrada na przedmiotowym odcinku jest użytkowana.
7. Stwierdzono, że roboty budowlane na odcinku: węzeł „Radymno” (bez węzła) ÷ Korczowa (granica państwa) zostały zasadniczo zakończone i autostrada jest użytkowana. W trakcie wizji na miejscu realizacji inwestycji stwierdzono niewielkie, w stosunku do otwartych frontów robót, zaangażowanie kadrowo – sprzętowe Wykonawcy, co może spowodować niedotrzymanie zadeklarowanego przez Wykonawcę terminu zakończenia budowy do końca października 2014 r. Stwierdzono również, że Kierownik Projektu w trakcie spotkań z Wykonawcą i wizyt na budowie podejmuje działania mające na celu mobilizację Wykonawcy, zwiększenie przez niego zasobów kadrowo-sprzętowych i w konsekwencji dokończenie budowy w przywołanym wyżej terminie.
8. Podczas wizyty na miejscu fizycznej realizacji inwestycji na wykonanym odcinku Jarosław Węzeł Wierzbna (bez węzła) – Radymno (z węzłem) stwierdzono, że w okolicach obiektów M/PZ-27 i M/PZ-31 siatki dogęszczające z tworzywa sztucznego fragmentami nie są wkopane w ziemię.
9. Podczas wizyty na miejscu fizycznej realizacji inwestycji na oddanym do ruchu odcinku Radymno (bez węzła) – Korczowa stwierdzono, że pozostały do wykonania roboty, w zakresie budowy ogrodzenia autostrady i elementów ochrony środowiska, które są istotne z punktu widzenia zapewnienia bezpieczeństwa użytkowników drogi. Według informacji uzyskanej od Beneficjenta planowany termin zakończenia powyższych robót to 15 października 2014 r.
10. ZK potwierdza spełnienie warunku posiadania informatycznej ewidencji księgowej dla operacji finansowych związanych z Projektem, realizowanych przez GDDKiA Oddział w Rzeszowie.
11. Zgodnie z zapisami z ewidencji księgowej suma poniesionych płatności na dzień 31.05.2014 r., składających się na całkowitą wartość Projektu wynosi 3 738 779 235,15 PLN. Potwierdzono zgodność kwoty wydatków ogółem w Raporcie Kierownika Projektu i Karcie Projektu z zapisami ewidencji księgowej na dzień 31.05.2014 r.
12. Ewidencja wydatków, prowadzona zgodnie z obowiązującymi zasadami polityki rachunkowości, w podziale wg źródeł finansowania nie odzwierciedla w pełni podziału wydatków na kwalifikowane i niekwalifikowane, zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu, stanowiącym zał. do UoD. Oddział planuje aktualizację Zakładowego Planu Kont obejmująca uszczegółowienie analityki dla konta wydatkowego „214 - KFD - potwierdzenie wydatków”, która pozwoli na zaewidencjonowanie wszystkich wydatków z br. w podziale na wydatki kwalifikowane i niekwalifikowane.

13. Na dzień 31.05.2014 r. do ewidencji majątku Oddziału GDDKiA w Rzeszowie wprowadzono środki trwałe o łącznej wartości 1 912 234 847,57 PLN, w tym:
- 1) 011-0-02 Środki trwałe – grunty – kwota 89 262 002,87 PLN
 - 2) 011-1-02 Środki trwałe Budynki i lokale – kwota 8 191 073,66 PLN
 - 3) 011-2-02 Środki trwałe – obiekty inżynierii lądowej i wodnej – kwota 1 814 781 771,04 PLN.
14. Oddział GDDKiA w Rzeszowie zakończył proces wprowadzania do ewidencji pozabilansowej korekt wydatków w związku ze zmianami zasad dotyczących kwalifikowania wydatków, określonymi pismem z dnia 19.03.2014 r. znak: GDDKiA-DPU-WWP1-az-4453-A4RK/51/13, w związku z czym w uzgodnieniu z DP I CUPT należy wprowadzić odpowiednie zmiany do HRP.
15. Kwota uruchomionej gwarancji bankowej nr HZAC03115 w wysokości 53 800 140,15 PLN nie została zakwalifikowana na koncie 977-059 jako dochód incydentalny projektu i nie wykazano jej w tab. nr 9 WoP, co jest niezgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, pkt. 5.9.2 Sekcja 2. Dochody incydentalne i kary umowne środki.*
16. W tab. nr 10 WoP złożonych za okres do dnia 30.04.2014 r. wykazano dochody incydentalne w łącznej wysokości 40 756 662,98 PLN.
17. Weryfikacja TER do faktur załączonych do WoP złożonych w uproszczonym trybie rozliczania wydatków została udokumentowana w sposób umożliwiający odtworzenie ścieżki rewizyjnej na dwóch poziomach kontroli.
18. ZK stwierdził, że przeprowadzone przez Beneficjenta działania informacyjno – promujące są zgodne z WoD oraz z warunkami określonymi w „Zasadach promocji projektów dla beneficjentów Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013”.



p.o. Dyrektora CUPT
Paweł Szacito

