

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wroniej 53, 00-874 Warszawa
Nr/Tytuł projektu	POIS.03.01.00-00-0071/21 „Budowa drogi ekspresowej S1 odc. Kosztowy – Bielsko-Biała” Faza I
Rodzaj kontroli	kontrola doraźna
Etap kontroli	na zakończenie realizacji projektu
Nr podpisanej UoD	POIS.03.01.00-00-0071/21-00 z dnia 29.05.2023 r. POIS.03.01.00-00-0071/21-01 z dnia 15.04.2024 r.
Nr skontrolowanego WoP	POIS.03.01.00-00-0071/21-001 POIS.03.01.00-00-0071/21-002 POIS.03.01.00-00-0071/21-003
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie kontrolowano
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. ZK potwierdził istnienie i dostępność dokumentów obrazujących cykl życia Projektu.2. Beneficjent zrealizował Projekt w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, regulaminy oraz zarządzenia wewnętrzne.3. Beneficjent posiada procedury w zakresie przeciwdziałania i odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów, zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz ustalone mechanizmy postępowania w przypadku ich wykrycia określone w § 4 pkt. 15-19 UoD.4. ZK nie wnosi uwag do zakładanej docelowej wartości wskaźników projektu przewidzianych do osiągnięcia w II fazie Projektu.5. Jak wynika z PŚP nr 42 dla kontraktu nr O.KA.D-3.2410.65.2019/2020 z dnia 14.05.2020 r. „Budowa drogi S1 Kosztowy - Bielsko-Biała. Odcinek II węzeł „Oświęcim" (z węzłem) - Dankowice” - za okres rozliczeniowy do 31.10.2023 r. wartość robót zasadniczych wynosi 60,20% zaakceptowanej kwoty kontraktowej netto.6. Jak wynika z PŚP nr 43 dla kontraktu nr O.KA.D-3.2410.66.2019/2020 z dnia 03.08.2020 r. „Budowa drogi S1 Kosztowy -Bielsko-Biała. Odcinek III Dankowice - węzeł „Suchy Potok" (z węzłem)” - za okres rozliczeniowy do 05.12.2023 r. wartość robót zasadniczych wynosi 51,37% zaakceptowanej kwoty kontraktowej netto.

7. ZK nie wnosi uwag do pełnionego nadzoru inwestorskiego.
8. Beneficjent posiada uregulowania prawne dotyczące zasad organizacji rachunkowości i zakładowego planu kont.
9. ZK stwierdza, iż na moment kontroli, wyodrębniona ewidencja księgową kontrolowanego Projektu dla Fazy I odbywa się na tym samym kodzie księgowym, który został przypisany również dla innego Projektu tj. Faza II, który jest współfinansowany w ramach innego Programu z nowej perspektywy finansowej 2021-2027 - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko na lata 2021-2027 (FEnIKS).
ZK stwierdza, że prowadzenie odrębnej informatycznej ewidencji na tym samym kodzie księgowym nr 8 nie jest zgodne z UoD dla Projektu realizowanego w ramach POIS 2014-2020 Faza I i w ramach POIS 2021-2027 Faza II.
10. Po dokonaniu uzgodnień kont księgowych dla zrealizowanego Projektu, wartość wydatków wynosi 1 272 457 987,31 PLN i jest zgodna z wartością wskazaną w WoP końcowym oraz Aneksem POIS.03.01.00-00-0071/21-01 do UoD.
11. Zaliczki na roboty budowlane wypłacone przez Beneficjenta dla Wykonawcy nie zostały rozliczone. Rozliczenie zaliczki w Fazie I, zgodnie z UoD, będzie miało miejsce w trakcie realizacji Fazy II.
12. ZK dokonał sprawdzenia śladu weryfikacji faktur za roboty budowlane wraz z załącznikami w odniesieniu do dokumentów przekazanych z WoP. ZK nie wnosi uwag do ww. zakresu.
13. Zgodnie z zapisami ewidencji księgowej;
 - całkowita wartość księgową Projektu wyniosła 1 272 457 987,31 PLN,
 - wartość wydatków kwalifikowanych wyniosła 518 798 037,62 PLN i jest wyższa od wskazanej w UoD i HRP.
14. Do wydatków kwalifikowanych w „ryczałtowanej luce finansowej 30%” zaliczono wydatki z tytułu wykonania robót budowlanych i zakupu nieruchomości”.
15. ZK stwierdza, że ewidencja księgową w systemie księgowym wskazuje na wyższą kwotę wydatków kwalifikowalnych w tzw. luce ryczałtowej 30%, powyżej limitu wydatków kwalifikowalnych przed dochodem określoną w UoD.
16. ZK nie wnosi uwag w zakresie realizacji wymogów zawartych w decyzjach i postanowieniach „środowiskowych”.
17. W trakcie kontroli potwierdzono realizację działań promocyjnych.
18. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.