

INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ INSTYTUCJĘ ZARZĄDZAJĄCĄ
REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM
WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO NA LATA 2007-2013

Nr 44/155/2012

Projekt nr: *PK/09-WND-RPLU.08.02.00-06-001/10*

Tytuł: *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu*

Umowa nr: *PK/09-UDA-RPLU.08.02.00-06-001/10-00-0470*

Oś Priorytetowa: *VIII Infrastruktura społeczna*

Działanie: *8.2 Infrastruktura szkolna i sportowa*

Beneficjent: *Gmina Lublin, Plac Łokietka 1, 20-109 Lublin*

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.), Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009 nr 84, poz. 712 z późn. zm.), Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 5 czerwca 2012 r. w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym i Upoważnienie nr 130/0/2012 Dyrektora Departamentu Regionalnego Programu Operacyjnego z dnia 24 października 2012 r., znak: RPO-VII.087.130.2012.AL.

RODZAJ KONTROLI

Kontrola w trakcie realizacji projektu.

DATA KONTROLI

7 – 8 listopada 2012 roku

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

Gmina Lublin, Plac Łokietka 1, 20-109 Lublin



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



MIEJSCE KONTROLI

Gmina Lublin, Plac Łokietka 1, 20-109 Lublin

MIEJSCE REALIZACJI PROJEKTU

Lublin

OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ NA MIEJSCU

Agnieszka Liszcz	<i>Podinspektor Oddziału Kontroli Kierownik Zespołu Kontrolującego</i>
Anna Syroka-Bojarczyk	<i>Inspektor Oddziału Kontroli, Członek Zespołu Kontrolującego</i>
Maciej Oziembło	<i>Podinspektor Oddziału Kontroli Członek Zespołu Kontrolującego</i>

CELE KONTROLI

Sprawdzenie prawidłowości realizacji dostaw i 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.

ODPOWIEDZI ZE STRONY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ UDZIELALI

Joanna Galak-Dudziak	kierownik referatu ds. projektów infrastrukturalnych i kubaturowych
Marzena Szczepańska	Z-ca Dyrektora
Jerzy Jańczak	inspektor ds. ogólnobudowlanych
Monika Kocaj	inspektor ds. zamówień publicznych
Elżbieta Jósiak	podinspektor ds. ewidencji kosztów, analiz sprawozdawczości
Tomasz Tkaczyk	kierownik referatu księgowości wydatków majątkowych oraz projektów współfinansowanych ze środków bezzwrotnych

ZAKRES KONTROLI I JEGO OGRANICZENIA

Zakres kontroli był zgodny z *Rocznym Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na rok 2012, 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 15 października 2012 r.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W wyniku przeprowadzonych czynności Zespół Kontrolujący Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 dokonał identyfikacji aktualnego stanu, zbadał czy istnieją uchybienia oraz sformułował wnioski dla jednostki kontrolowanej w zakresie badanych spraw i procesów.

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 Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 (IZ RPO WL) kopiami stanowiącymi załączniki do wniosków o płatność.
2. Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach finansowych przedstawionych do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013 (IZ RPO WL).
3. Sprawdzenie sposobu prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu.
4. Sprawdzenie zgodności wykonanego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wskazanym w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL.
5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.
6. Kontrola krzyżowa programu i horyzontalna z projektami PROW 2007-2013 i PO RYBY 2007-2013.
7. Sprawdzenie zgodności projektu z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.
8. Sprawdzenie wypełniania przez jednostkę kontrolowaną obowiązków w zakresie promocji i informacji projektu.
9. Sprawdzenie wypełniania obowiązków archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

Zespół Kontrolujący przeprowadził w Gminie Lublin kontrolę w trakcie realizacji projektu *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu*. Kontrolą została objęta cała dokumentacja związana z realizowanym projektem do dnia 15 października 2012 r. ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków oraz efekty rzeczowe w miejscu realizacji projektu. Projekt był wcześniej kontrolowany przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



w Lublinie (kserokopia Wystąpienia Pokontrolnego z dnia 26 stycznia 2012 r. Najwyższej Izby Kontroli stanowi akta kontroli).

USTALENIA

Projekt jest realizowany w ramach Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura społeczna Działania 6.1 Infrastruktura szkolna i sportowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013, na podstawie umowy nr PK/09-UDA-RPLU.08.02.00-06-001/10-00-0470 zawartej pomiędzy stronami umowy, tj. Województwem Lubelskim a Gminą Lublin w dniu 30 listopada 2010 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 jest budowa stadionu piłkarskiego o nawierzchni płyty głównej z trawy naturalnej. Powstanie również niezbędna infrastruktura, czyli trybuny zadaszone dla widzów w ilości 15500 osób (z miejscami siedzącymi), zaplecze socjalne, sanitarne, sale ćwiczeń, pomieszczenia administracyjne i użytkowe na czas rozgrywania meczów. Ponadto projektuje się bieżnię tartanową, treningową oraz dwa boiska treningowe, pełnowymiarowe, w tym jedno o nawierzchni z trawy syntetycznej, a drugie o nawierzchni z trawy naturalnej

Tabela 1: Umowa o dofinansowanie

Lp.	Wyszczególnienie	Całkowita wartość projektu [PLN]	Dofinansowanie z EFRR [PLN]	Wkład własny [PLN]	Okres realizacji: 1) rozpoczęcie realizacji 2) zakończenie rzeczowe realizacji 3) zakończenie finansowe realizacji
1.	Umowa nr PK/09-UDA-RPLU.08.02.00-06-001/10-00-0470 o dofinansowanie projektu <i>Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu</i> w ramach Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura społeczna Działania 8.2 Infrastruktura szkolna i sportowa zawarta 30.11.2010 r.	155 000,000,00	67 398 200,00 43,48%	87 601 800,00 56,52%	1) 15.04.2011 r. 2) 31.12.2013 r. 3) 31.12.2013 r.
2.	Aneks nr 1 z dnia 28.03.2011 r.	bez zmian	bez zmian	bez zmian	1) 01.09.2009 r. 2) 31.12.2013 r. 3) 31.12.2013 r.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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 czasu przeprowadzenia kontroli na miejscu, tj. 7 – 8 listopada 2012 r. Beneficjent uzyskał refundację wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu przedstawionych w następujących wnioskach o płatność:

Tabela 2: Wydatki przedstawione we wniosku Beneficjenta o płatność

lp.	wyszczególnienie*	data sporządzenia	Kwoty przedstawione przez Beneficjenta [PLN]		numery faktur/rachunków dołączonych do wniosku
			kwota wydatków kwalifikowalnych [pln]	wnioskowana kwota do refundacji z EFRR [pln]	
1.	Wniosek o płatność nr 1 za okres do 22.12.2010 r.	27.01.2011	167 750,00	72 942,24	- Faktura VAT 127/10/10 kwota 65880,00 - Faktura VAT 53/2010 kwota 37820,00 - Faktura VAT 128/10 kwota 64050,00
2.	Wniosek o płatność nr 2 za okres do 22.04.2011 r.	22.04.2011	0,00	0,00	Wniosek sprawozdawczy
3.	Wniosek o płatność nr 3 za okres do 21.07.2011 r.	21.07.2011	0,00	0,00	Wniosek sprawozdawczy
4.	Wniosek o płatność nr 3 - korekta	03.08.2011			
4.	Wniosek o płatność nr 4 za okres do 18.10.2011 r.	18.10.2011	0,00	0,00	Wniosek sprawozdawczy
5.	Wniosek o płatność nr 5 za okres do 15.12.2011 r.	15.12.2011	0,00	0,00	Wniosek sprawozdawczy
6.	Wniosek o płatność nr 6 za okres do 30.12.2011 r.	13.03.2011	817 246,44	355 360,89	-Faktura VAT 2011/12/2B 4L/01 kwota 817 246,44
	Wniosek o płatność nr 6 - korekta	30.03.2011			
7.	Wniosek o płatność nr 7 za okres do 14.06.2012 r.	14.06.2012	0,00	0,00	Wniosek sprawozdawczy
8.	Wniosek o płatność nr 8 za okres do 20.08.2012 r.	12.09.2012	1 968 000,00	855 739,72	- Faktura VAT 2012/06/2B4L/01 kwota 984 000,00 -Faktura VAT 2012/07/2B4L/01 kwota 984 000,00 - Faktura VAT 157/2012 kwota 25 830,00
	Wniosek o płatność nr 8 - korekta	24.10.2012			

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



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO



2. Sprawdzenie zgodności faktycznego finansowego zaawansowania realizacji projektu, ze stanem wykazany w dokumentach finansowych przedstawionych do IZ RPO WL na lata 2007-2013.

Zespół kontrolujący objął kontrolą wszystkie wydatki finansowe poniesione i zrefundowane do dnia 15.10.2012 r. w ramach projektu nr *PK/09-WND-RPLU.08.02.00-06-001/10*. Dokumenty księgowe dotyczące realizowanego przez Beneficjenta projektu spełniały wymogi art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości. Opisy faktur spełniały wymagania nałożone przez IZ RPO WL.

Na dokumentach księgowych objętych kontrolą znajdują się adnotacje:

- o dokonanej kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej wraz z datą i podpisem osób upoważnionych do sprawdzania dokumentów;
- zapis potwierdzający dokonanie płatności na rzecz umowy ze wskazaniem sposobu i daty zapłaty;
- rzeczowy opis wydatku;
- zapis odnoszący się do zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż wydatki poniesione przez Beneficjenta i wyszczególnione we wnioskach o płatność poddanych kontroli, są ściśle związane z projektem, zostały poniesione w ramach realizowanego projektu w okresie kwalifikowalności oraz są zgodne z postanowieniami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2007-2013.

We wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność Beneficjent podatek od towarów i usług VAT, przedstawił jako wydatek kwalifikowany. Podczas kontroli Gmina Lublin była na etapie występowania do Ministra Finansów o udzielenie przewidzianej w art. 14b Ordynacji podatkowej, interpretacji indywidualnej.

Ze względu na planowane przekazanie wybudowanego w ramach projektu obiektu operatorowi zewnętrznemu, Beneficjent w dniu 23. 11. 2012 r. zwrócił się z prośbą do IZ RPO o przeniesienie podatku VAT do kosztów niekwalifikowalnych. Stosowny aneks do umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu został podpisany 18 stycznia 2013 roku.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



3. Sprawdzenie sposobu prowadzenia wyodrębnionej księgowości dla realizacji projektu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie ewidencji księgowej projektu nr *PK/09-WND-RPLU.08.02.00-06-001/10* pn. *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu* ustalono, że kontrolowana jednostka prowadzi ewidencję księgową dla projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Na prośbę kontrolujących Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

1. Zarządzenie Nr 434/2008 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 30.06. 2008 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin;
2. Zarządzenie Nr 863/2008 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 31.12.2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin;
3. Zarządzenie Nr 333/2009 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 23.04.2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin;
4. Zarządzenie Nr 800/2009 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 02.11.2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin;
5. Zarządzenie Nr 806/2010 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 25.10.2010 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin;
6. Zarządzenie Nr 75/2011 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 11.02.2011 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin wraz z załącznikami;
7. Zarządzenie Nr 100/8/2012 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 10.08. 2012 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin wraz z załącznikami;
8. Wydruki z systemu finansowo-księgowego – zestawienie obrotów i sald;
9. Oryginały dokumentów finansowo-księgowych wraz z potwierdzeniami zapłaty.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W wyniku analizy ww. dokumentów oraz dokumentów finansowo – księgowych związanych z realizacją projektu, stwierdzono, że:

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 w jednoznaczny sposób identyfikowalne zgodnie z § 14 ust.1 umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu.
3. Beneficjent zgodnie z § 1 pkt 9 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 30.11.2010 r. utworzył wydzielony rachunek bankowy dla projektu - *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu* o nr 19 1240 1503 1111 0010 3625 9600, prowadzony przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedziba w Warszawie, V Oddział w Lublinie ul. Królewska 1, .20-109 Lublin.
4. przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja zapewnia szczegółową informację o rzeczywiście poniesionych wydatkach. Zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki związane z realizacją przedmiotowego projektu i objęte kontrolą znajdują odniesienie w zapisach księgowych, dokumentach uzupełniających oraz zostały poniesione w terminie zgodnym z harmonogramem rzeczowo - finansowym projektu.

4. Sprawdzenie zgodności faktycznego rzeczowego zaawansowania realizacji projektu ze stanem wykazany w dokumentach przedstawionych do IZ RPO WL

Zestawienia umów i aneksów zawartych przez Beneficjenta.

W trakcie kontroli Zespół Kontrolujący ustalił, iż w ramach przedmiotowego projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:

Tabela 3: Zestawienie umów i aneksów zawartych w ramach projektu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonawca	Data zawarcia umowy/ aneksu	Kwota [PLN]		
				brutto	netto	w tym wydatków kwalifikowanych brutto
1.	Program funkcjonalno-użytkowy Umowa nr 3105/IN/2009	„Geotechnika” sp. z o. o. z siedzibą w Toruniu ul. Kościuszki 49d, 87-100 Toruń	Umowa 01.09.2009 r. Aneks nr 1 124/IN/10 z dnia 07.10.2010 r. (zmiana terminu wykonania zadania)	65 880,00	54 000,00	65 880,00



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



2.	Studium wykonalności Umowa nr 101/IN/10	Biuro Doradztwa Europejskiego EuroCompass s.j. ul. Leszczyńskiego 12/1, 20-069 Lublin	Umowa 06.08.2010 r. Aneks nr 1 120/IN/10 z dnia 30.09.2010 (zmiana terminu wykonania zadania)	64 050,00	52 500,00	64 050,00
3.	Raport oddziaływania na środowisko Umowa nr 4282/IN/2009	Akademicki Ośrodek Naukowo-Techniczny „AON-T” s.j. ul. Łagiewnicka 54/56, 91-963 Łódź	Umowa 28.10.2009 r.	37 820,00	31 000,00	37 820,00
4.	Raport oddziaływania na środowisko Umowa nr 48/IR/12	Akademicki Ośrodek Naukowo-Techniczny „AON-T” s.j. ul. Łagiewnicka 54/56, 91-963 Łódź	Umowa 05.03.2012 Aneks nr 1 83/IR/12 (zmiana zakresu opracowania raportu)	25 830,00	21 000,00	0,00
5.	Kompletna dokumentacja projektowa wraz z dokumentacją kosztorysową, przedmiarem robót, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych na uzienienie słupa linii napowietrznej 110kV kolidującego z budową stadionu miejskiego przy ul. Krochmalnej oraz profili podłużnych linii wysokiego napięcia przeciegających nad parkingiem wraz z uzgodnieniem projektu w Zakładzie Energetycznym	IN-PROJEKT Lublin sp. z o. o. ul. Smoluchowskiego 2 24-474 Lublin	Umowa 20.02.2012	3 075,00	2 500	0,00
6.	Badania ichtiologiczne Umowa nr 123/IR/12	Aleksander Góralczyk ul. Mazowiecka 2B/24, Tomaszów Mazowiecki	Umowa 21.06.2012 r.	1 400,00	1 400,00	0,00
7.	Badania flory Umowa nr 124/IR/12	Jarosław Sieradzki ul. Dąbrowskiego 51/12 Łódź	Umowa 21.06.2012 r.	2 300,00	2 300,00	0,00
8.	Badania fauny Umowa nr 125/IR/12	Mariusz Głubowski ul. Franciszkańska 59/12, Łódź	Umowa 21.06.2012 r.	2 300,00	2 300,00	0,00
9.	Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej na wykonanie instalacji BMS budynku stadionu miejskiego przy ul. Krochmalnej oraz nadzorów autorskich nad realizacją zadania Umowa nr 158/IR/12	Budimex S.A. ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa	Umowa 01.08.2012	46 740,00	38 000,00	0,00
10.	Wykonanie opinii dotyczącej oceny poprawności rozwiązań technicznych projektów budowlanych i wykonawczych dróg wewnętrznych (pow. ok. 29 900 m ²), parkingów (pow. całk ok 14 000 m ²) oraz organizacja ruchu na zadaniu budowa stadionu: Budowa stadionu miejskiego o Umowa nr 161/IR/12	DROGOMOST LUBELSKI Sp. z o. o. ul. Zaciszna 20-415 Lublin	Umowa 18.07.2012	19 680,00	16 000,00	0,00
11.	Dok. proj. – wodociąg zasilający stadion miejski Umowa nr 187/IT/2012	Biuro Projektowe Arconel u. Warszawska 75, 20-203 Lublin	Umowa 10.09.2012	18 450,00	15 0000	0,00
12.	Prace uzupełniające na zadaniu realizowanym w ramach umowy 95/IR/11 Umowa 216/IR/12	Budimex S.A. ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa	Umowa 11.10.2012	5 043 000,00	4 100 000,00	0,00



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
RÓZWOJU REGIONALNEGO



13.	Opracowanie: dokumentacji projektowej i budowa stadionu Umowa 95/IR/11	Budimex S.A. ul Stawki 40, 01-040 Warszawa	Umowa z dnia 02.09.2011r. Aneks nr 1 44/IR/2012 z dnia 24.02.2012r. (zmiana terminu opracowania dokumentacji) Aneks nr 2 110/IR/2012 z dnia 26.06.2012r. (zmiana terminu wykonania dokumentacji projektowej i zmiana terminu wykonania obiektu)	136 207 740,00	110 738 000,00	136 207 740,00
-----	---------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Stan rzeczywisty inwestycji

Zespół Kontrolujący zapoznał się z dokumentami potwierdzającymi przebieg prac. Beneficjent przedstawił kontrolującym dokumenty potwierdzające tytuł prawny do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane oraz pozostałą dokumentacją techniczną i formalno-prawną konieczną do rozpoczęcia realizacji opisywanej inwestycji

Tabela 4: Stan formalno-prawny inwestycji

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	
1.	Tytuł prawny do dysponowania nieruchomością na cele budowlane oraz dokument, z którego powyższy tytuł wynika	akt notarialny repertorium A nr 8764/2010 z 22.10.2010 r., księga wieczysta nr LU11/00314526/5
2.	Dla robót budowlanych, dla których jest konieczne uzyskanie pozwolenia na budowę proszę podać firmę/osobę i datę opracowania: 1. Projektu budowlanego, 2. Projektu wykonawczego, 3. Przedmiaru robót, 4. Informacji dotyczącej bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (w przypadkach gdy jej opracowanie jest wymagane na podstawie odrębnych przepisów)	„BUDIMEX” SA
3.	Dla robót budowlanych, dla których nie jest konieczne uzyskanie pozwolenia na budowę podać firmę/osobę i datę opracowania: 1. Planów, rysunków lub innych dokumentów umożliwiających jednoznaczne określenie rodzaju i zakresu robót, 2. Przedmiaru robót, 3. Projektów, pozwoleń, uzgodnień, opinii	_____
4.	Kosztorys inwestorski – podać datę sporządzenia, osobę sporządzającą i wartość kosztorysową NETTO (a także ewentualną datę aktualizacji, osobę sporządzającą wyliczoną wartość kosztorysową)	_____



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



5.	Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia – podać znak i datę uprawomocnienia oraz raport oddziaływania na środowisko – podać firmę/osobę i datę opracowania (jeśli był wymagany)	OŚ.OŚ.III.7624-111/09 z dnia 16.04.2010 r. OŚ-OŚ-III.620.29.2012 z dnia 07.08.2012 r. uprawomocniona 06.09.2012 r. Akademicki Ośrodek Naukowo-Techniczny „AON-T” S.j. z 25.06.2012 r.
6.	Prawomocne pozwolenie /zgłoszenie na budowę – podać znak i datę uprawomocnienia	Nie wystąpiono jeszcze z wnioskiem o wydanie pozwolenia na budowę
7.	Nazwa i adres wykonawcy	„BUDIMEX” SA ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
8.	Umowa Beneficjenta z wykonawcą – data zawarcia, okres realizacji (data zakończenia), wartość	95/IR/11 z dnia 02.09.2011 data zakończenia realizacji - 30.09.2013 r., wartość - 136 207 740,00 zł
9.	Aneks(y) do umowy z wykonawcą - data, okres realizacji (data zakończenia), wartość	Aneks nr 1 nr 44/IR/2012 z dnia 24.02.2012r - data zakończenia realizacji i wartość bez zmian Aneks nr 2 nr 110/IR/2012 z dnia 26.06.2012r – wartość bez zmian, data zakończenia realizacji - 30.06.2014 r.
10.	Podwykonawcy – nazwy, adres, nr umowy, data podpisania umowy	Nie ustaleni
11.	Gwarancja należytego wykonania umowy - nr, z dnia, termin ważności, gwarant, wartość	Nr 6706/08/2011/1107 z dnia 01.09.2011 r. termin ważności 22.01.2014 r. zmieniony aneksem z 03.09.2012 r. na 22.10.2014 r. gwarant BUDIMEX wartość 9534541,80 zł
12.	Gwarancja usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji i rękojmi - nr, z dnia, termin ważności, gwarant, wartość	Nr 6709/08/2011/1157 z dnia 01.09.2011 r. termin ważności 07.01.2019 r. zmieniony aneksem na 07.10.2019 r. gwarant BUDIMEX wartość 4086232,20 zł
13.	Protokół przekazania Placu budowy/terenu wykonawcy	Nie przekazano jeszcze placu budowy
14.	Data zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych	Nie zawiadomiono jeszcze o rozpoczęciu robót budowlanych
15.	Inspektor(-rzy) nadzoru – imię i nazwisko, upr. bud., umowa na sprawowanie nadzoru inwestorskiego, wynagrodzenie	Zostaną ustaleni po uzyskaniu pozwolenia na budowę
16.	Kierownik budowy – imię i nazwisko, upr. bud.	Ustali „BUDIMEX” SA po uzyskaniu pozwolenia na budowę
17.	Dziennik Budowy - nr, wydany dnia	Dziennik budowy nie został jeszcze wydany
18.	Data rozpoczęcia robót na podstawie Dziennika Budowy (data pierwszego wpisu w Dzienniku Budowy)	_____
19.	Data zakończenia robót na podstawie Dziennika Budowy	_____
20.	Geodezyjna inwentaryzacja powykonawcza - wykonana przez: firma, osoba, nr upr.	_____
21.	Nr i data spisania protokołu odbioru końcowego	_____
22.	Data zgłoszenie zakończenia budowy do PINB	_____
23.	Data zawiadomienia o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania	_____
24.	Data protokołu z kontroli obowiązkowej przeprowadzonej przez organ nadzoru budowlanego	_____



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Stan rzeczowy inwestycji

Zespół Kontrolujący ustalił, iż na dzień kontroli, tj. 8 listopada 2012 r. nie zostały jeszcze osiągnięte wskaźniki produktu i rezultatu:

Tabela 4: Wskaźniki produktu

Nazwy wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika określona we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika osiągnięta w okresie objętym kontrolą*	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	2	3	4	$5=4/3*100$
KSI-P.79.1.1 Liczba zbudowanych/przebudowanych/doposażonych obiektów infrastruktury społecznej	Szt.	1	0	0
LSI-P.8.2.5 Liczba wybudowanych obiektów sportowych	Szt.	1	0	0
LSI-P.8.2.9 Liczba doposażonych obiektów sportowych	Szt.	1	0	0
RPO-P.8.7 Liczba wspartych obiektów infrastruktury sportowej	Szt.	1	0	0

Tabela 5: Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu	Wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowanego projektu	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	2	3	4	5	$6=((5-3)/(4-3))*100$
KSI-R.100 Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych etatów(EPC)	Szt.	0	5	0	0
LSI-R.8.2.4 Liczba osób korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu	Osoby	0	360 535	0	0
RPO-R.8.3 Pojemność (capacity) wspartych obiektów infrastruktury sportowej	Osoby	0	15 500	0	0

5. Zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji sposobu wyboru Wykonawców zamówień deklarowanych przez Beneficjenta jako wyłączone z obowiązku stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Beneficjent realizując przedmiotowy projekt przeprowadził piętnaście postępowań na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych:

- 1) Program funkcjonalno-użytkowy, data wszczęcia 17.07.2009 r.;
- 2) Raport o oddziaływaniu na środowisko, data wszczęcia 04.09.2009 .;
- 3) Studium wykonalności, data wszczęcia 22.07.2010 r.;
- 4) Raport o oddziaływaniu na środowisko, data wszczęcia 07.02.2012r.;
- 5) Kompletna dokumentacja projektowa wraz z dokumentacją kosztorysową, przedmiarem robót, specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych na uzienienie słupa linii na powierzchniowej 110kV kolidującego z budową stadionu miejskiego w Lublinie przy ul. Krochmalnej oraz profili podłużnych linii wysokiego napięcia przebiegających na parkingiem wraz z uzgodnieniem projektu w Zakładzie Energetycznym, data wszczęcia 27.12.2011 r.;
- 6) Badania ichtiologiczne, data wszczęcia 12.06.2012 r.;
- 7) Badania flory, data wszczęcia 12.06.2012 r.;
- 8) Badania fauny, data wszczęcia 12.06.2012 r.;
- 9) Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej na wykonanie instalacji BMS budynku stadionu miejskiego przy ul. Krochmalnej oraz nadzorów autorskich nad realizacją zadania, data wszczęcia 20.06.2012 r.;
- 10) Wykonanie opinii dotyczącej oceny poprawności rozwiązań technicznych projektów budowlanych i wykonawczych dróg wewnętrznych (pow. ok. 29 900 m²), parkingów (pow. ok. 14 000 m²), ciągów pieszych (pow. ok. 21 700m²) oraz organizacji ruchu na zadaniu: „Budowa stadionu miejskiego”, data wszczęcia 13.07.2012 r.;
- 11) Dokumentacja projektowa – wodociąg zasilający stadion miejski, data wszczęcia 13.08.2012 r.;

W trakcie trwania czynności kontrolnych Zespół kontrolujący ustalił, iż Zamawiający posiada regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej w złotych równowartości 14 000 euro wprowadzony Zarządzeniem Nr 769/2008 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28.11.2008 r. – w sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz organizacji, składu, trybu pracy i zakresu obowiązków członków komisji przetargowych, a następnie zmieniony Zarządzeniem Nr 751/2010 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 12 października 2010 r – zmieniające zarządzenie w



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



sprawie zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz organizacji, trybu pracy i zakresu obowiązków komisji przetargowych.

Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent udzielając zamówień wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych wskazanych w „Wykazie przeprowadzonych postępowań wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych” (stanowi akta kontroli) dokonał należytego rozeznania rynku. Zamówienia dokonane przez Zamawiającego na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy *Prawo zamówień publicznych* dokonane zostały w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów i optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, także przy zachowaniu zasady uczciwej konkurencji.

6. 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 pozwoliło stwierdzić, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki nie zostały podwójnie zrefundowane.

Na dowód przeprowadzonej kontroli krzyżowej w trakcie trwania czynności kontrolnych, członek Zespołu Kontrolującego złożył podpis oraz opieczetował faktury załączone do poniżej wskazanych wniosków o płatność, pieczęcią o treści *Skontrolowano przez Instytucję Zarządzającą RPO WL*:

- WNP-RPLU.08.02.00-06-001/10-01;
- WNP-RPLU.08.02.00-06-001/10-06;
- WNP-RPLU.08.02.00-06-001/10-08;



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



7. Sprawdzenie czy projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.

Projekt pn. *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu* jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz z politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.

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

Zespół Kontrolujący w wyniku przeprowadzonej kontroli projektu pn. *Budowa stadionu miejskiego w Lublinie wraz z zagospodarowaniem przylegającego terenu* ustalił następujące czynności informacyjno-promocyjne w ramach realizowanego projektu:

1. Umieszczenie informacji o otrzymanej pomocy oraz realizacji projektu na stronie internetowej Beneficjenta <http://bip.lublin.eu/fundusze/index.php?t=200&id=76338>.
2. Zakup tablicy informacyjnej.
3. Umieszczenie informacji o realizowanym projekcie w publikacji wydanej przez Urząd Miasta Lublin pt. *Rok dynamicznych inwestycji*.

9. Sprawdzenie sposobów archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

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

- Wydziału Budżetu i Księgowości – ul. Wieniawska 14,
- Wydziału Inwestycji i Remontów – ul. Podwale 3;
- Wydziału Funduszy Unijnych – ul. Leszczyńskiego 14

Ponadto Beneficjent wyjaśnił, iż dokumentacja dotycząca projektu będzie przechowywana w archiwum zakładowym Urzędu Miasta Lublin przy ul. Świętoduskiej 3 do dnia 31.12.2020 r., zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr: PK/09-UDA-RPLU.08.02.00-06-001/10-00-0470 z dnia 30.11.2010 r.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



WNIOSKI

1. Beneficjent zachował przejrzystość w opisywaniu dokumentów finansowych.
2. Wydatki objęte kontrolą poniesione zostały przez jednostkę kontrolowaną w okresie kwalifikowalności.
3. 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.
4. Projekt jest realizowany zgodnie z załączonym do umowy o dofinansowanie projektu harmonogramem rzeczowo-finansowym, dokumentacją związaną z realizacją projektu.
5. Beneficjent zamówienia wyłączone z obowiązku stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przeprowadził zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) wcześniej art. 35 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 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. W wyniku przeprowadzonej kontroli krzyżowej programu i horyzontalnej z projektami PROW 2007-2013 oraz PO RYBY 2007-2013 ustalono, że poniesione przez Beneficjenta wydatki nie zostały podwójnie zrefundowane.
7. Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz z politykami horyzontalnymi Wspólnot Europejskich.
8. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne założone we wniosku o dofinansowanie projektu.
9. Beneficjent realizuje obowiązki dotyczące archiwizacji dokumentów wynikające z umowy o dofinansowanie projektu.

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



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



POUCZENIE

1. *Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 7 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i wysyła je do jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej.*
2. *Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.*

Data i podpisy kontrolujących:

Agnieszka Liszcz

PODINSPEKTOR
Agnieszka Liszcz
.....
Agnieszka Liszcz

Anna Syroka - Bojarczyk

INSPEKTOR
Anna Syroka Bojarczyk
.....
Anna Syroka Bojarczyk

Maciej Oziembło

PODINSPEKTOR
Maciej Oziembło
.....
Maciej Oziembło

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub upoważnionej osoby:

28.02.2013

Prezydent Miasta Lublin

dr Krzysztof Żuk

DYREKTOR
Wydziału Budownictwa i Księgowości

mgr Mirosława Putoń



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



DYREKTOR
Biura Zamówień Publicznych

Elżbieta Daszyńska

Dyrektor
Wydziału Inżynierii i Usług
mgr inż. Andrzej Dziuba

DYREKTOR
Wydziału Funduszy Europejskich

mgr inż. Bernadeta Krzysztofik

