Załącznik 10.5.2.2 – Opinia CUPT

Opinia CUPT o wyniku kontroli procedury zawierania umowy / ~~aneksów~~ dla zadań objętych projektem

I. Informacje dotyczące kontrolowanego zamówienia	
Nazwa i nr Projektu	Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku POIS.08.02.00-00-082/14
Nazwa Beneficjenta/Zamawiającego	Słupsk – Miasto na prawach powiatu
Skład Zespołu Kontrolującego	Izabela Machnacz – główny specjalista w Departamencie Kontroli, w Wydziale Kontroli Zamówień Publicznych I Katarzyna Dylewska – główny specjalista w Departamencie Kontroli, w Wydziale Kontroli Zamówień Publicznych II
Rodzaj kontroli (planowa/doraźna)	Kontrola planowa (4201/1697)
Tryb kontroli (ex-ante/ex-post)	Kontrola ex-post
Czas trwania kontroli	24.03.2015r. –
Przedmiot kontroli	Zgodność z ustawą Prawo zamówień publicznych/z regulacjami prawa wspólnotowego
Przedmiot zamówienia	Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu
Rodzaj zamówienia	Usługi
Szacunkowa wartość zamówienia	5.250.000,00 zł (Umowa nr 5/ZIM/14)
Wartość podpisanej umowy (brutto)	1.146.360,00 zł
Podstawa prawna	Do przeprowadzenia kontroli i ustalania wskaźnika pomniejszającego wartość kwalifikowalną postępowania: 1/ Umowa o dofinansowanie dla przedmiotowego projektu 2/ Art. 35 e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (j.t. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) 3/ Wytyczne w zakresie kontroli realizacji POIiŚ 2007-2013 4/ Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ 2007-2013 5/ Wytyczne w zakresie sposobu korygowania wydatków nieprawidłowo poniesionych
II. Informacje o przebiegu kontroli	
W dn. 24.03.2015r. pismem o sygn. akt: CUPT/DK/KKII/4201/1697/1/IM/KD/15 CUPT wszczął planową kontrolę ex-post przedmiotowego postępowania jednocześnie zwracając się z prośbą o przekazanie dokumentów do kontroli. W dniu 26.03.2015r. Beneficjent za pismem o sygn. akt: ND.091-17/2015 przekazał wymaganą dokumentację. W dniu 23.04.2015r. i 21.05. 2015 r. pismem CUPT/DK/KKII/4201/1697/3/IM/KD/15 CUPT zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o przesłanie dodatkowych wyjaśnień do kontroli. Odpowiedzi CUPT otrzymał w dniu: 17.06.2015(data wpływu pisma do CUPT). Następnie CUPT pismem z dnia 3 lipca 2015r. o syg. CUPT/DK/KKII/4201/1697/4/IM/KD/15 zwrócił się do Beneficjenta o dodatkowe wyjaśnienia, które otrzymał w dniu 13.08.2015r.	

III. Ustalenia / Zalecenia pokontrolne
Beneficjent złożył w toku kontroli wyczerpujące wyjaśnienia i dostarczył wymagane dokumenty. Wobec braku ustaleń nie formułuje się zaleceń. Dalszy tok postępowania związany ze sposobem uwzględnienia/nieuwzględnienia przez beneficjenta zaleceń CUPT został zawarty w pouczeniu.
IV. Wynik kontroli
W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowego postępowania CUPT przekazuje ocenę: bez zastrzeżeń.
V. Pouczenie
Zgodnie z załącznikiem nr 2 *Reguły prowadzenia kontroli procedur zawierania umów dla zadań objętych projektem* do *Wytycznych w zakresie kontroli realizacji PO IiŚ 2007-2013*: 1. Niniejszą opinię sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. 2. W przypadku akceptacji ustaleń / zaleceń z kontroli, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona niezwłocznie przesyła jeden egzemplarz dokumentu na adres: Centrum Unijnych Projektów Transportowych, ul. Bonifraterska 17, 00 – 203 Warszawa. W przypadku kontroli ex-ante, w której sformułowano zalecenia dotyczące wprowadzenia zmian w kontrolowanej dokumentacji, podpisaną opinię przesyła się wraz z informacją o sposobie uwzględnienia zaleceń i zmienioną dokumentacją. 3. W przypadku braku akceptacji ustaleń / zaleceń z kontroli, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej opinii (7 dni w przypadku kontroli zmian do umów) przesyła do CUPT jeden egzemplarz niepodpisanej opinii wraz z pisemnymi umotywowanymi zastrzeżeniami. 4. Wniesione przez Beneficjenta zastrzeżenia stanowią podstawę do przeprowadzenia przez CUPT ponownej weryfikacji wyniku kontroli, która obejmuje wyłącznie sporne elementy procedury zawierania umowy.

Z up. PREZYDENTA
Miasta Słupska
Marek Biernacki
ZASTĘPCA PREZYDENTA

Z-CA DYREKTORA
mgr inż. Jarosław Bonecki

w imieniu Beneficjenta kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona

15.08.2015 r.

w imieniu CUPT
Zespół Kontrolujący

CUPT CENTRUM UNIJNYCH PROJEKTÓW TRANSPORTOWYCH

ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa, tel. (22) 262 05 00, fax (22) 262 05 01, www.cupt.gov.pl, e-mail: cupt@cupt.gov.pl, NIP: 7010071270, REGON: 141007145

INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	**Tytuł Projektu**	Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku
2	**Numer umowy o dofinansowanie / aneksu do umowy o dofinansowanie**	POIS.08.02.00-00-082/14-00 z dnia 18.03.2014 r. POIS.08.02.00-00-082/14-01 z dnia 10.04.2015 r.
3	**Całkowita wartość Projektu**	135 424 722,70 PLN
4	**Wartość wydatków kwalifikowalnych**	131 820 766,83 PLN
5	**Wartość dofinansowania Projektu**	112 047 651,80 PLN
6	**Okres kwalifikowalności wydatków**	01.01.2007 r. – 31.12.2015 r.
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	**Beneficjent**	Słupsk – Miasto na prawach powiatu
8	**Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli**	Urząd Miasta Słupsk 1. Pan Marek Biernacki – Zastępca Prezydenta Miasta Słupsk, 2. Pani Iwona Wójcik – Sekretarz Miasta. Zarząd Infrastruktury Miejskiej w Słupsku 1. Pan Zbigniew Ingielewicz – Dyrektor ZIM w Słupsku, 2. Pan Jarosław Borecki – Zastępca Dyrektora ZIM w Słupsku, 3. Pani Bożena Stryszko – Główna Księgowa, 4. Pani Monika Juśkiewicz – Kierownik Działu EiR UiM
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	**Jednostka kontrolująca**	Instytucja Wdrażająca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych
10	**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**	– 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.08.02.00-00-013/08 -00 z dnia 17.01.2013 – Upoważnienie nr 75/2015 z dnia 10.07.2015 r. (ważne w terminie 20-31.07.2015 r.).
11	**Cel kontroli**	Celem kontroli jest potwierdzenie realizowania Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie, potwierdzenie prawdziwości i prawidłowości poniesionych wydatków oraz zweryfikowanie treści wniosku Beneficjenta o płatność w części dotyczącej przebiegu realizacji Projektu i potwierdzenie informacji tam zawartych ze stanem faktycznym.
12	**Tryb i rodzaj kontroli**	Kontrola doraźna na miejscu w trakcie realizacji Projektu.
13	**Termin przeprowadzenia**	20 – 24 lipca 2015 r.

	czynności kontrolnych	
14	**Skład osobowy Zespołu Kontrolującego**	1. Grażyna Pryciak (KZK), Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT, 2. Blanka Niemirska, Główny Specjalista, Wydział Projektowy IV, Departament Projektowy I CUPT.
15	**Zakres kontroli**	Zakres przedmiotowej kontroli obejmuje weryfikację następujących zagadnień: 1. kontrolę na miejscu realizacji projektu w celu weryfikacji, czy towary i usługi, które Beneficjent zadeklarował jako dostarczone zostały faktycznie wykonane, 2. ustalenie rzeczowego i finansowego stanu zaawansowania projektu oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność (bądź w innych dokumentach), 3. kontrolę oryginałów dokumentów finansowych przedstawionych do refundacji w ramach pierwszego wniosku o płatność, 4. kontrolę systemu księgowania wydatków kwalifikowalnych przez Beneficjenta, sposób archiwizowania danych finansowo – księgowych, 5. sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z projektem i kontraktami (np. podpisanych kontraktów, decyzji o pozwoleniu na budowę, pozwoleń na użytkowanie), 6. prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjnych i promocyjnych, 7. zachowanie przez Beneficjenta zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, 8. wyniki wcześniejszych audytów i kontroli projektu oraz realizacja zaleceń pokontrolnych (z wyłączeniem kontroli przeprowadzonych przez CUPT), 9. kontrolę realizacji projektu pod kątem zgodności projektu z politykami horyzontalnymi (w tym w szczególności kwestie dot. ochrony środowiska). Z zakresu kontroli wyłączono weryfikację procedury zawierania umów.
16	**Metodyka kontroli**	<u>Wybór dokumentów finansowych do kontroli:</u> W ramach Projektu w okresie objętym przedmiotową kontrolą Beneficjent złożył 11 WoP, obejmujących łącznie 130 dokumenty finansowo-księgowe, potwierdzające poniesione wydatki. Próbę dokumentów dokumentujących wydatki kwalifikowane wylosowano z populacji dokumentów księgowych, wg tabel nr 9 zamieszczonych we WoP *„Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem"*. Uszeregowanie elementów w populacji określono wg chronologii składania WoP oraz kolejności ich w tabeli. Następnie wszystkie elementy populacji zostały ponumerowane od 1 do 130. Wielkość próby została określona na poziomie 20%. Dobór dokumentów do kontroli odbył się przy zastosowaniu funkcji losowania z interwałem. <u>Wybór dokumentów do kontroli w pozostałych obszarach:</u>

		Próba dokumentów została dokonana na podstawie profesjonalnego osądu ZK i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach POIiŚ przez członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli. W celu ustalenia zgodności realizacji inwestycji z warunkami WoD oraz przepisami krajowymi i wspólnotowymi wypełniona została LS *(zał. nr 1 do Akt kontroli).*

Wykaz skrótów:

CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
POIiŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
Pzp	Prawo zamówień publicznych
UE	Unia Europejska
UoD	Umowa o dofinansowanie
UM	Urząd Miejski w Słupsku
WINB	Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WoP	Wniosek o płatność
ZIM	Zarząd Infrastruktury Miejskiej w Słupsku
ZK	Zespół Kontrolujący

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. Beneficjentem Projektu jest Słupsk – Miasto na prawach powiatu. Cel, zadania i zakres działania Miasta określa Statut Miasta Słupsk, aktualny na dzień kontroli i wprowadzony Uchwałą Nr LXI/798/14 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 29.10.2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały nr II/6/02 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 27.11.2002 r. w sprawie uchwały Statutu Miasta ~~Kielce~~. Słupsk
2. Zasady i zakres funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych, a także inne postanowienia związane z realizacją zadań Miasta, wynikające z obowiązującego prawa określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Słupska (wprowadzony Zarządzeniem nr 816/OK/2014 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 10.12.2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Słupsku ze zmianami).
3. Zgodnie z WoD, Beneficjentem jest Urzędu Miasta w Słupsku a podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowanych oraz odpowiedzialnym za realizację Projektu jest jednostka budżetowa tj., Zarząd Infrastruktury Miejskiej w Słupsku, który został utworzony i zatwierdzony Uchwałą Nr VIII/71/11 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 27.04.2011 r. *w sprawie połączenia jednostek budżetowych pod nazwą: Zarząd Transportu Miejskiego w Słupsku, Zarząd*

Terenów Zieleni Miejskiej i Cmentarzy Komunalnych w Słupsku i Zarząd Dróg Miejskich w Słupsku oraz nadanie nazwy i statutu Zarządowi Infrastruktury Miejskiej w Słupsku.

4. Ponadto Prezydent Miasta Słupska wystawił Upoważnienie Nr 26/2013 z dnia 12.02.2013 r. dla ZIM w Słupsku do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w imieniu Beneficjenta w ramach realizacji Projektu.
5. Obowiązującym w trakcie kontroli dokumentem określający przedmiot i zakres działania ZIM w Słupsku jest Statut Zarządu Infrastruktury Miejskiego w Słupsku, stanowiący załącznik do Uchwały Nr VIII/71/11 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 27.04.2011 r.
6. Zasady i zakres funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych, a także inne postanowienia związane z realizacją zadań ZIM, wynikających z obowiązującego prawa określa Regulamin Organizacyjny ZIM w Słupska, wprowadzony Zarządzeniem nr 02/2013 Dyrektora ZIM w Słupsku z dnia 31.01.2013 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego ZIM w Słupsku.
7. Procedury dotyczące realizacji Projektu zostały określone w Zarządzeniu Nr 195/IRB/2013 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 13.02.2013 r. w sprawie wprowadzenia i stosowania procedur dotyczących realizacji projektu pn. „Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku" współfinansowanego przez Unię Europejską z ERRR w ramach POIiŚ 2007-2013.
8. Prezydenta Miasta Słupska wydał Zarządzenia Nr 196/IRM/2013 z dnia 13.02.2013 r. w sprawie ustalenia zasad struktury organizacyjnej zespołu zarządzającego Projektem w przypadku otrzymania dofinansowania na realizację projektu pn. „Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku" złożonego do konkursu w ramach działania 8.2: drogi krajowe poza siecią TEN-T priorytet VIII; Bezpieczeństwo transportu i krajowe sieci transportowe POIiŚ 2007-2013.
9. Aktualizacja składu zespołu zarządzającego Projektem została dokonana Zarządzeniem Nr 537/ZF/2015 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 31.07.2015 r.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 2 do Akt kontroli.

2. Rzeczowa realizacja Projektu

Opis Projektu

Projekt dotyczy przebudowy drogi krajowej nr 21 w Słupsku i nadania jej nowego przebiegu. Projekt stanowi kompleksową koncepcję budowy ringu miejskiego. Realizacja zadania inwestycyjnego została podzielona na następujące etapy:

Etap I (przebudowa i budowa ul. Koszalińskiej – odcinek od ul. Poznańskiej do ul. Szczecińskiej wraz z budową wiaduktu nad linią kolejową).

Przebudowa odcinka łączącego ul. Poznańską (DK nr 21) w ciągu ul. Koszalińskiej z ul. Szczecińską (dawna DK nr 6) wraz z niezbędnymi obiektami inżynierskimi, oświetleniem, odwodnieniem i przebudową kolidującej infrastruktury technicznej. Na odcinku od skrzyżowania z ul. Szczecińską do ul. Grottgera przebudowywana jest istniejąca ul. Koszalińską (rozbudowa do dwujezdniowego

PNP

przekroju oraz dostosowanie parametrów drogi do klasy G). Na odcinku od ul. Grottgera do ul. Poznańskiej budowana jest droga o nowym przebiegu wraz z wiaduktem nad linią kolejową Gdańsk – Stargard Szczeciński (stalowy, jednoprzestrzenny o konstrukcji łukowej). Etap I obejmuje budowę 2 rond dwupasowych na skrzyżowaniach z ulicą Grottgera i z ulicą Przemysłową wraz z niezbędną przebudową tych ulic.

Etap II (przebudowa i budowa ulic 11 Listopada, Piłsudskiego oraz Rejtana – odcinek od ul. Szczecińskiej do ul. Grunwaldzkiej).

Połączenie (dwie jezdnie po dwa pasy) ul. Szczecińskiej z ul. Grunwaldzką obejmujące:

- przebudowę ul. 11 Listopada i ul. Piłsudskiego,
- budowę nowego odcinka od ul. Piłsudskiego do ul. 3-go Maja,
- przebudowę ul. Rejtana do ul. Grunwaldzkiej.

Etap II obejmuje budowę obustronnych chodników i jednostronnych ścieżek rowerowych (oddzielone od jezdni bocznym pasem zieleni), 6 skrzyżowań typu rondo. Budowane są również przystanki komunikacji zbiorowej (12 zatok autobusowych oraz 3 perony na pętli autobusowej).

Etap III (przebudowa ul. Braci Staniuków oraz budowa połączenia do ul. Portowej wraz z budową wiaduktu nad linią kolejową).

Przebudowa ul. Braci Staniuków oraz budowa nowego odcinka łączącego ul. Braci Staniuków z ul. Portową (przebieg przez Słupską Specjalną Strefę Ekonomiczną). Roboty budowlane obejmują:

- przebudowę ul. Braci Staniuków (budowa nowych jezdni oraz przebudowa i wzmocnienie istniejących (bitumicznych) nawierzchni jezdni wraz z odwodnieniem do kanalizacji deszczowej),
- budowę skrzyżowań typu rondo (jednojezdniowe typu średniego),
- budowę dojazdu do SSSE po wschodniej stronie linii kolejowej,
- budowę wiaduktu nad linią kolejową Słupsk – Ustka (bezkolizyjne przeprowadzenie drogi nad linią kolejową z jedną jezdnią ruchu kołowego (G 1/2)),
- wydłużenie/modernizacje istniejących przepustów (w tym pod ul. Portową).

Etap III obejmuje także budowę jednostronnych chodników i ścieżki rowerowej (oddzielonych od jezdni bocznym pasem zieleni).

I. Wskaźniki realizacji Projektu

1. W związku z realizacją Projektu Beneficjent zobowiązał się osiągnąć niżej wymienione wskaźniki:

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	6,50	-	0,00 %
Liczba wybudowanych/przebudowanych obiektów inżynieryjnych	szt.	2	-	0,00 %
Wskaźniki rezultatu				
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	PLN/rok	82 752 137,01	-	Wartość wskaźnika do osiągnięcia 2016 r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	PLN/rok	nie dotyczy	-	
Liczba wypadków na przebudowanych odcinkach (roczna liczba wypadków na 1 mln pojazdokilometrów)	szt.	0,13	-	
Liczba ofiar śmiertelnych wypadków na przebudowanych odcinkach (liczba ofiar śmiertelnych w ciągu roku na 1 mln pojazdokilometrów)	szt.	0,01	-	
Wskaźnik monitorowania wpływu na środowisko				
Przyrost powierzchni trwale przekształconej na potrzeby infrastruktury drogowej	km²	0,04	-	0,00 %

Wskaźniki produktu, Wskaźniki rezultatu i Wskaźniki monitorowania wpływu na środowisko

W związku z trwającymi robotami budowlanymi na Projekcie, ZK nie może potwierdzić wartości docelowej wskaźników produktu, rezultatu i monitorowania wpływu na środowisko.

Beneficjent założył że, wskaźniki rezultatu będą osiągnięte w roku 2016 zgodnie z zapisami zawartymi w załączniku nr 8 do UoD.

II. Realizacja robót budowlanych

Umowy zawarte w ramach Projektu

1. **Roboty budowlane w ramach przedmiotowego Projektu realizowane są na podstawie umowy**

umowa na roboty budowlane	uwagi ZK CUPT

Nr umowy	3/ZIM/2014	
Data zawarcia umowy	25.04.2014 r.	
Przedmiot umowy	Wykonanie robót budowlanych w ramach Projektu pn. *Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku*	
Wykonawca	Budimex Budownictwo Sp. z o.o. 01– 040 Warszawa, ul. Stawki 40	
Zaakceptowana Kwota Kontraktowa	109 401 400,90 zł (brutto)	
Maksymalna wartość zobowiązania	109 401 400,90 zł	
Zmiany umowy	Aneks nr 1/2014 z dnia 28.05.2014 r. dotyczący zmiany numeru rachunku bankowego Wykonawcy; Aneks nr 2/2014 z dnia 30.05.2014 r. dotyczący zmiany osób pełniących nadzór inwestorki nad realizacją przedmiotu umowy Aneks nr 3/2014 z dnia 08.07.2014 r. dotyczący wykreślenia w § 8 ust. 8 oraz w § 17 ust. 1 pkt. 1) Aneks nr 4/2015 z dnia 06.03.2015 r. dotyczący zmiany osób pełniących nadzór inwestorki nad realizacją przedmiotu umowy	
Umowny termin rozpoczęcia robót	25.04.2014 r.	Zawiadomienie o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych – 07.05.2014 r. Przekazanie terenu budowy: Etap I – 30.04.2014 r. Etap II – 29.04.2014 r. Etap III – 28.04.2014 r.
Umowny termin wykonania przedmiotu umowy	20 miesięcy, tj. do dnia 25.12.2015 r.	
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	10 % ceny całkowitej, tj. 10 940 140,09 zł	Gwarancja Bankowa Wykonania Umowy Nr 380/14/WAR z dnia 23.04.2014 r. na kwotę 7 658 098,06 PLN ważna do 25.01.2016 r. Gwarancja Bankowa Wykonania Umowy Nr 381/14/WAR z dnia 23.04.2014 r. na kwotę 3 282 042,03 PLN ważna do 10.01.2019 r.
Okres gwarancji	**3 lata** licząc od dnia odbioru końcowego przedmiotu zamówienia, a dla urządzeń i materiału roślinnego będzie odpowiadał co najmniej okresowi udzielonemu przez ich producentów lub dostawców i liczony będzie od daty odbioru całości zamówienia.	
Decyzje administracyjne	1. Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia *Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku* wydana przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku w dniu 18.10.2013 r. 2. Decyzja stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn: *Budowa drogi krajowej w Słupsku. Etap I – budowa i przebudowa ul. Koszalińskiej w Słupsku – optymalizacja urządzeń ochrony obiektów i obszarów przed hałasem* wydana przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku w dniu 12.06.2015 r. 3. Decyzja stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia pn: *Budowa drogi krajowej w Słupsku.*	

	Etap II – budowa i przebudowa ulic: 11 Listopada, Piłsudskiego i Rejtana w Słupsku – optymalizacja urządzeń ochrony obiektów i obszarów przed hałasem wydana przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku w dniu 12.06.2015 r. 4. Decyzja Nr 17/11 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej *polegającej na budowie i rozbudowie ul. Koszalińskiej w Słupsku* wydana przez Prezydenta Miasta Słupska w dniu 31.01.2011 r. 5. Decyzja Nr 17-1/2011 zmieniająca Decyzję nr 17/11 z dnia 31.01.2011 r. wydana przez Prezydenta Miasta Słupska w dniu 15.12.2011 r. 6. Decyzja Nr 17-2/2011 zmieniająca Decyzję nr 17/11 z dnia 31.01.2011 r. wydana przez Prezydenta Miasta Słupska w dniu 08.07.2014 r. 7. Decyzja Nr 52/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej *obejmującą budowę i przebudowę ulic: 11 Listopada, Piłsudskiego i Rejtana w Słupsku* wydana przez Prezydenta Miasta Słupska w dniu 26.02.2014 r. 8. Decyzja Nr 44/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej *obejmującą budowę i przebudowę ulicy Braci Staniuków oraz budowę nowego odcinka pomiędzy ulicami Braci Staniuków i Portową w Słupsku* wydana przez Prezydenta Miasta Słupska w dniu 20.02.2014 r.	
Podwykonawcy	Przewidziano możliwość udziału Podwykonawców w realizacji robót budowlanych.	Do czasu niniejszej kontroli Zamawiający nie zaakceptował żadnego Podwykonawcy.

1) Zgodnie z §2 ust. 5 pkt. 9) Umowy nr 3/ZIM/2014 z dnia 25.04.2014 r. Zamawiający nie wymagał przedstawienia na piśmie Programu Zapewnienia Jakości (PZJ). Sposób wykonywania robót, możliwości techniczne, kadrowe i organizacyjne gwarantujące wykonanie robót zgodnie z dokumentacja projektową, Szczegółowymi Specyfikacjami Technicznymi zostały omówione w trakcie przekazania terenu budowy.
2) W ramach realizacji robót budowlanych Wykonawca wykonuje badania sprawdzające jakość wbudowanych materiałów, zgodnie z SST.
3) W ramach realizowanej umowy Wykonawca zobowiązany był do wykonania działań promujących realizowany Projekt, tj. do wykonania i zamontowania 5 szt. dwustronnych tablic informacyjnych. ZK potwierdza wykonanie i zamontowanie Tablic Informacyjnych na początku i końcu każdego realizowanego Etapu robót drogi krajowej nr 21 w Słupsku.
4) Po zakończeniu realizacji Projektu Wykonawca zobowiązany jest do wykonania i zamontowania 5 szt. dwustronnych tablic pamiątkowych.
5) Wykonawca robót budowlanych prowadzi Dzienniki Budowy dla każdej z branż.
6) W trakcie realizacji robót budowlanych wystąpiły przekroczenia obmiarów w stosunku do przedmiaru. Badaniu poddano przekroczenia jakie wystąpiły do wniosku o płatność nr POIS.08.02.00-00-082/14-08. Ustalono, że żadna ze zmian ilości robót nie miała istotnego znaczenia wobec postanowień zawartej umowy w rozumieniu warunku określonego w art. 144 ust. 1 Pzp, a także, iż nie wykraczają one poza określenie przedmiotu zamówienia w rozumieniu art.140 ust. 3 Pzp. Wystarczającym dowodem na prawidłowe zastosowanie

mechanizmu kosztorysowego jest zachowanie zgodności robót z dokumentacją projektową i SST oraz dokumentowanie tego w książce obmiarów.

7) Nie można uznać za prawidłowe z punktu kwalifikowalności, tych wydatków, które są konsekwencją błędów projektowych, tj. związanych z niezgodnością projektu z przepisami prawa (np. brak uwzględnienia wymagań ppoż. – dodatkowe hydranty), lub gdy projekt został przygotowany zgodnie z przepisami, ale nie uwzględnia okoliczności faktycznych (np. niewystarczająca nośność konstrukcji pomimo wykonania robót palowych zgodnie z Dokumentacją Projektową).

8) Biorąc pod uwagę przekroczenia jakie wystąpiły do Protokołu częściowego odbioru robót nr 8/11/2014 za listopad 2014 r. według warunków wynikających z *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków* wyodrębniono dwie grupy wydatków:

I. „Zastosowanie mechanizmu kosztorysowego", zaliczono tu następujące pozycje:

Etap I (łączna wartość przekroczeń 6 558 944,80 PLN)

1. Roboty drogowe – rozbiórka nawierzchni (poz. 11)
2. Wymiana gruntów – wykonanie wykopów i nasypów (poz. 29 – 34, 40 – 42)
3. Budowa wiaduktu nad torami PKP (poz. 13, 20, 31, 40)
4. Roboty sieciowe – przebudowa sieci gazu (poz. 3,18, 20, 22, 23, 25, 35)
5. Roboty sieciowe – przebudowa sieci cieplnej (poz. 39, 40, 42, 43, 46, 56, 58)
6. Roboty sieciowe – przebudowa sieci elektroenergetycznych (poz. 5, 12, 18, 20)

Etap II (łączna wartość przekroczeń 113 252,19 PLN)

1. Roboty drogowe – stabilizacja (poz. 22a)
2. Roboty sieciowe – przebudowa sieci gazu (poz. 7 – 16, 27)
3. Wycinka drzew (poz. 15, 17)

Etap III (łączna wartość przekroczeń 172 528, 29 PLN)

1. Roboty drogowe – roboty ziemne (poz. 11)
2. Roboty sieciowe – przebudowa urządzeń elektr-energ. (poz. 62, 64, 70, 72, 78, 80)
3. Wycinka drzew (poz. 15, 17)

Ww. pozycje obejmujące łącznie kwotę **6 844 725,28 PLN, ZK uznaje wydatki za kwalifikowalne.**

II. „Błędy projektowe ", zaliczono tu następujące pozycje:

Etap I (łączna wartość przekroczeń 72 125,12 PLN)

1. Budowa wiaduktu nad torami PKP (poz. 2, 4, 5, 10)

Etap II (łączna wartość przekroczeń 33 851,28 PLN)

1. Roboty sieciowe – sieć wodociągowa (poz. 10, 15, 21, 32, 37, 43)

Ww. pozycje obejmują łączną kwotę **105 976,40 PLN, ZK uznaje wydatki za niekwalifikowalne.**

2. **Nadzór inwestorski nad realizowanymi w ramach Projektu robotami budowlanymi prowadzony jest na podstawie umowy nr 5/ZIM/2014 z dnia 08.05.2014 r.**

Umowa na pełnienie nadzoru inwestorskiego		**uwagi ZK CUPT**
Nr umowy	5/ZIM/2014	
Data zawarcia umowy	08.05.2014 r.	
Przedmiot umowy	Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu nad realizacją Projektu pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku	
Wykonawca	Lider: MP – MOSTY Sp. z o.o. 30 – 703 Kraków, ul. Dekerta 18 Partner: INKO Consulting Sp. z o.o. 43 – 200 Pszczyna, ul. Dworcowa 18/6	
Zaakceptowana Kwota Kontraktowa	1 146 360,00 zł (brutto)	
Zmiany umowy	Aneks nr 1/2014 z dnia 22.05.2014 r. dotyczący zmiany osób w zespole Inżyniera Kontraktu Aneks nr 2/2014 z dnia 30.05.2014 r. dotyczący zmiany osób w zespole Inżyniera Kontraktu Aneks nr 3/2014 z dnia 06.03.2015 r. dotyczący zmiany osób w zespole Inżyniera Kontraktu	
Umowny termin rozpoczęcia robót	z dniem przekazania placu budowy wykonawcy robót budowlanych	
Umowny termin wykonania przedmiotu umowy	34 miesiące, w tym: 20 miesięcy – realizacja umowy z wykonawcą robót 2 miesiące – rozliczenie projektu POIS.08.02.00-00-082/14 (okres wyznaczony na złożenie wniosku o płatność końcową Projektu) 12 miesiące – rozliczenie końcowe projektu	
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	10 % ceny całkowitej brutto, tj. 114 636,00 zł.	Gwarancja Bankowa Nr GWN\1409536 z dnia 06.05.2014 r. na kwotę 114 636,00 PLN ważna do 04.04.2017 r. na kwotę 30 390,80 PLN ważna od dnia 05.04.2017 r. Aneks nr 1 z dnia 08.05.2014 r. do Gwarancji NR GWN\1409536 na kwotę 114 636,00 PLN ważna do 07.04.2017r. na kwotę 34 390,80 PLN ważna od 08.04.2017 r.

1) W dniu 12.05.2014 r. odbyła się pierwsza cotygodniowa Rada Budowy z posiedzenia której IK sporządził Protokół nr 1. Do Protokołu dołączono listę obecności uczestników Rady Budowy. Podczas spotkań omawiane są sprawy bieżące oraz wyznaczany jest termin następnego spotkania.
2) Ostatnia Rada Budowy odbyła się w dniu 14.07.2015 r. Ze spotkania IK sporządził Protokół z Rady Budowy nr 54. IK zwraca uwagę, iż tempo robót powinno być zwiększone ze względu na konieczność całkowitego rozliczenia projektu do końca roku 2015.
3) IK przekazuje do ZIM w Słupsku oraz Wykonawcy Protokoły z Rad Budowy.
4) Zgodnie z SST, IK może wykonać badania kontrolne w stosunku do badań wykonanych przez Wykonawcę robót budowlanych. Zgodnie z Oświadczeniem IK z dnia 23.07.2015 r. Inżynier

w celu zapewnienia jakości nadzorowanych robót zapewnił stanowisko Głównego Technologa, który sprawuje pieczę nad badaniami laboratoryjnymi i zgodnością wbudowanych materiałów z SST. IK okresowo pobiera do badań mieszanki mineralno – asfaltowe i próbki wiercone z nawierzchni. Badania cech geometrycznych warstw i ich cech mechanicznych są wykonywane na certyfikowanym sprzęcie Wykonawcy w obecności Inspektorów Nadzoru.

5) Po przeanalizowaniu przedstawionej dokumentacji ZK stwierdza, że podczas zmian personelu w zespole IK nie doszło do zaakceptowania osób nie spełniających wymogów określonych w warunkach udziału w postępowaniu.

3. Beneficjent zawarł umowy i zlecenia dodatkowe

Nr umowy	**4/ZDM/10**
Data zawarcia umowy	05.03.2010 r.
Przedmiot umowy	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa odcinka łączącego DK nr 6 z DK nr 21 w ciągu ul. Koszalińskiej w Słupsku
Wykonawca	Lider: Schuessler Plan Inżynierzy Sp. z o.o. 00 – 094 Warszawa, ul. Wierzbowa 9/11 Partner: Schüßler Plan Ingenieurgesellschaft mbH 40470 Düsseldorf, Sankt-Franziskus-Straße 148
Wartość umowy	774 578,00 zł brutto
Zmiany umowy	Aneks nr 1/2010 z dnia 10.09.2010 r. dotyczący zmiany terminu wykonania umowy
Termin wykonania przedmiotu umowy	Zgodnie z umową: 7 miesięcy Zgodnie z Aneksem nr 1/2010 z dnia 10.09.2010 r: - projekty budowlane do dnia 29.10.2010 r. - projekty wykonawcze do dnia 15.12.2010 r.
Protokół odbioru	Protokół przekazania dokumentacji projektowej z dnia 27.10.2010 r. Protokół Zdawczo – Odbiorczy z dnia 29.10.2010 r. Protokół Zdawczo – Odbiorczy z dnia 15.12.2010 r.
Nr umowy	**17/ZDM/10**
Data zawarcia umowy	07.10.2010 r.
Przedmiot umowy	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa odcinka łączącego DK nr 6 z DK nr 21 w ciągu ul. Koszalińskiej w Słupsku
Wykonawca	Lider: Schuessler Plan Inżynierzy Sp. z o.o. 00 – 094 Warszawa, ul. Wierzbowa 9/11 Partner: Schüßler Plan Ingenieurgesellschaft mbH 40470 Düsseldorf, Sankt-Franziskus-Straße 148
Wartość umowy	67 100,00 zł brutto
Termin wykonania przedmiotu umowy	- projekty budowlane do dnia 29.10.2010 r. - projekty wykonawcze do dnia 15.12.2010 r.
Protokół odbioru	Protokół przekazania dokumentacji projektowej z dnia 27.10.2010 r. Protokół Zdawczo – Odbiorczy z dnia 29.10.2010 r. Protokół Zdawczo – Odbiorczy z dnia 15.12.2010 r.

Nr umowy	12/ZDM/11
Data zawarcia umowy	28.06.2011 r.
Przedmiot umowy	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb zadania inwestycyjnego pn. Kompleksowe udrożnienie i spięcie Korytarza transportowego Zach. Z Płn Via/Rail Hanseatica – budowa i przebudowa odcinka łączącego SSSE z DK nr 6
Wykonawca	Voessing Polska Sp. z o.o. 61 – 859 Poznań, ul. Grobla 17/5
Wartość umowy	Etap I – 166 050,00 zł brutto Etap III – 324 597,00 zł brutto
Zmiany umowy	Aneks nr 1/2011 z dnia 01.07.2011 r. dotyczący zmiany nazwy i statutu Zamawiającego Aneks nr 2/2011 z dnia 25.11.2011 r. dotyczący zmiany nazwy zadania inwestycyjnego i nazw poszczególnych etapów, terminu wykonania poszczególnych projektów Aneks nr 3/2012 z dnia 27.01.2012 r. dotyczący zmiany terminu wykonania projektów dla Etapu II
Termin wykonania przedmiotu umowy	Etap II zgodnie z: - umową do dnia 30.11.2011 r. - Aneksem nr 2/2011 do dnia 31.01.2012 r. - Aneksem nr 3/2012 do dnia 29.02.2012 r. Etap III zgodnie z umową do dnia 15.04.2012 r.
Protokół odbioru	Protokół przekazania i odbioru z dnia 04.10.2011 r. Protokół przekazania i odbioru z dnia 19.10.2011 r. Protokół przekazania i odbioru z dnia 21.10.2011 r. Protokół przekazania i odbioru z dnia 29.11.2011 r. Protokół przekazania i odbioru z dnia 29.02.2012 r. Protokół przekazania i odbioru z dnia 13.04.2012 r.

Nr umowy	3A/12
Data zawarcia umowy	09.02.2012 r.
Przedmiot umowy	Opracowanie dokumentacji projektowej polegającej na budowie wiaduktu nad linią kolejową relacji Ustka – Słupsk dla potrzeb zadania inwestycyjnego pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21
Wykonawca	Voessing Polska Sp. z o.o. 61 – 859 Poznań, ul. Grobla 17/5
Wartość umowy	63 960,00 zł brutto
Termin wykonania przedmiotu umowy	15.04.2012 r.
Protokół odbioru	Protokół przekazania i odbioru z dnia 13.04.2012 r.

Nr umowy	41/2012
Data zawarcia umowy	11.05.2012 r.
Przedmiot umowy	Opracowanie Studium Wykonalności dla zadania pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku
Wykonawca	Biznes – Animator Sp. z o.o. 60 – 812 Poznań, ul. Bukowska 76/8

Wartość umowy	29 520,00 zł brutto
Zmiany umowy	Aneks nr 1 z dnia 04.06.2012 r. dotyczący zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy Aneks nr 2 z dnia 07.08.2012 r. dotyczący zmiany terminu wykonania przedmiotu projektów
Termin wykonania przedmiotu umowy	Zgodnie z: - umową – 25 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy - Aneksem nr 1 – 112 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy - Aneksem nr 2 – do dnia 20.12.2012 r.
Protokół odbioru	Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 19.12.2012 r.

Nr zlecenia	10A/2013
Data zlecenia	07.03.2013 r.
Przedmiot zlecenia	Wykonanie projektów zamiennych do projektu budowlanego na budowę i przebudowę ulic 11 Listopada, Piłsudskiego i Rejtana w Słupsku w ramach zadania pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku
Wykonawca	Voessing Polska Sp. z o.o. 61 – 859 Poznań, ul. Grobla 17/5
Wartość zlecenia	6 826,50 zł brutto
Termin wykonania	03.04.2013 r.
Protokół odbioru	Protokół przekazania i odbioru dokumentacji projektowej nr 6045/2013/04/001 z dnia 03.04.2013 r.

Nr zlecenia	59/2013
Data zlecenia	20.09.2013 r.
Przedmiot zlecenia	Wykonanie dokumentacji projektowej dla dodatkowych odcinków ekranów akustycznych dla projektu budowlanego na budowę i przebudowę ulic 11 Listopada, Piłsudskiego i Rejtana w Słupsku w ramach zadania pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku
Wykonawca	Voessing Polska Sp. z o.o. 61 – 859 Poznań, ul. Grobla 17/5
Wartość zlecenia	35 055,00 zł brutto
Termin wykonania	Wersja elektroniczna: 26.09.2013 r. Wersja papierowa: 21.10.2013 r.
Protokół odbioru	Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 21.10.2013 r.

Nr zlecenia	32/2014
Data zlecenia	30.04.2014 r.
Przedmiot zlecenia	Zamieszczenie w lokalnej prasie artykułu promocyjnego związanego z realizacją zadania pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku
Wykonawca	Agencja Promocji Regionalnej „Ziemia Słupska"

	76 – 200 Słupsk, ul. Starzyńskiego 8
Wartość zlecenia	1 599,00 zł brutto
Termin wykonania	02.05.2014 r.
Protokół odbioru	Artykuł ukazał się w gazecie Głos Pomorza / Głos Słupska wydanie z dnia 2 – 4 maja 2014 r.

3. Wizyta na miejscu realizacji Projektu.

W dniu 22.07.2015 r. ZK przeprowadził oględziny na miejscu realizowanej inwestycji.

W trakcie oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną stanowiącą załącznik do akt kontroli.

ETAP I





Nowo wybudowany odcinek od ul. Poznańskiej do ul. Przemysłowej




Rondo przy ul. Przemysłowej oraz trasa do wiaduktu nad linią kolejową PKP




Ul. Koszalińska – wiadukt nad linią kolejową Słupsk – Stargard Szczeciński




Prace budowlane w okolicy ul. Grottgera




Budowa ronda na skrzyżowaniu ul. Koszalińskiej z ul. Grottgera



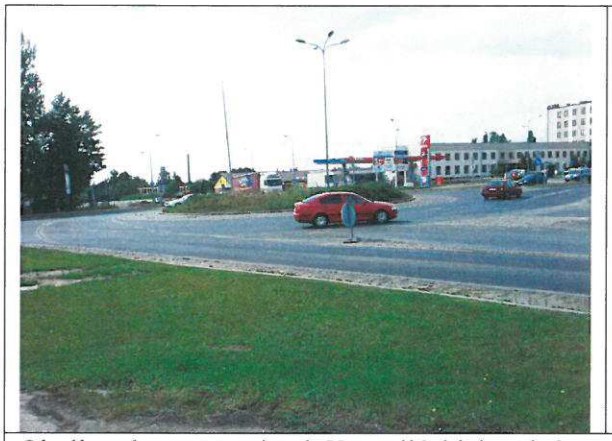

Modernizacja i dobudowa drugiej jezdni na ul. Koszalińskiej





Okolice skrzyżowania ul. Koszalińskiej z ul. Szczecińską

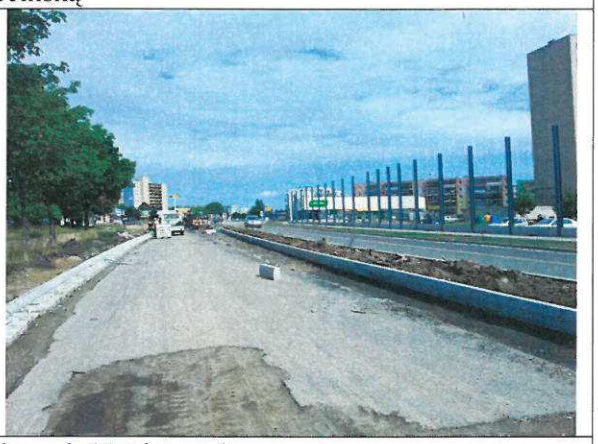
ETAP II





Okolice skrzyżowania ul. Koszalińskiej z ul. Szczecińską





Modernizacja istniejącej i dobudowa drugiej jezdni na ul. 11 Listopada



Skrzyżowanie ul. 11 Listopada z ul. Andersa



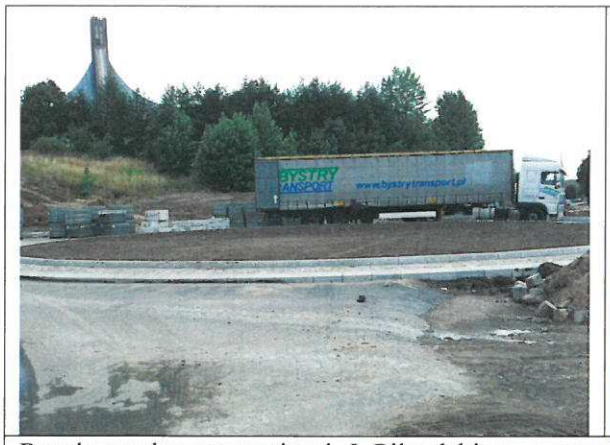
Skrzyżowanie ul 11 Listopada z ul. Zaborowskiej i ul. C.K. Norwida



Budowa ronda i ekranów akustycznych – skrzyżowanie ul. 11 Listopada i ul. J. Piłsudskiego



Modernizacja i rozbudowa ul. J. Piłsudskiego




Rondo na skrzyżowaniu ul. J. Piłsudskiego z nowo budowanym odcinkiem drogi




Nowo wybudowany odcinek drogi – okolice Kościoła Św. M. Kolbego




Rondo – skrzyżowanie z ul. S. Banacha




Rondo - skrzyżowanie z ul. T. Rejtana z ul. 3-go Maja



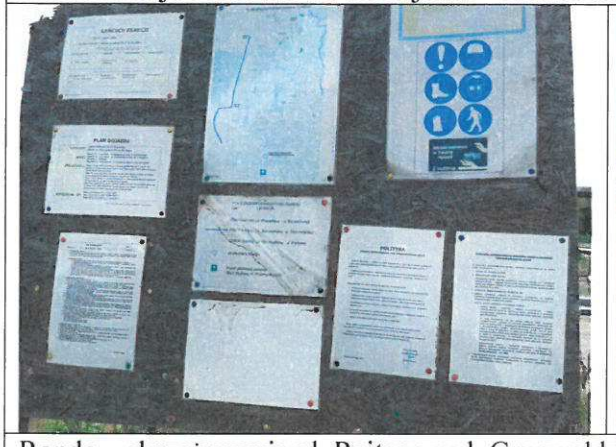

Modernizacja i rozbudowa ul. T. Rejtana




Rondo – skrzyżowanie ul. Rejtana z ul. Konarskiego




Modernizacja i rozbudowa ul. Rejtana – okolice skrzyżowania z ul. Grunwaldzką




Rondo – skrzyżowanie ul. Rejtana z ul. Grunwaldzką

ETAP III




Modernizacja i rozbudowa ul. Braci Staniuków




Rondo – skrzyżowanie ul. Braci Staniuków z nowym odcinkiem drogi




Budowa nowego odcinka drogi – jedna jezdnia z dwoma pasami ruchu



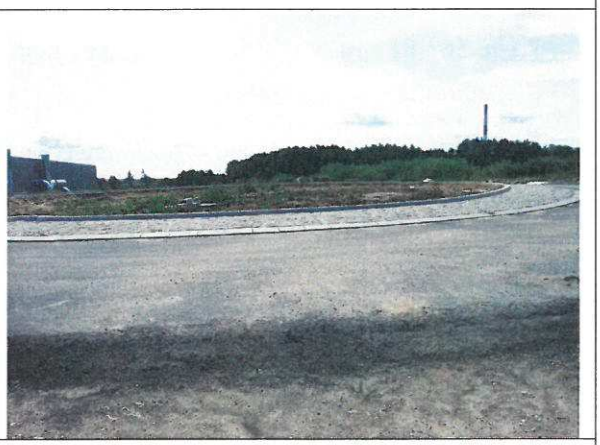

Wiadukt nad torami PKP (Słupsk – Ustka) od strony zachodniej




Wiadukt nad torami PKP (Słupsk – Ustka) od strony wschodniej




Płotki naprowadzające i przejście dla zwierząt

Nowy odcinek drogi z rondem



Rondo – skrzyżowanie nowego odcinka drogi z ul. Bałtycką

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

4. Finansowa realizacja Projektu

4.1 Ewidencja księgowa

Urząd Miasta w Słupsku

1. Na dzień kontroli, zasady organizacji rachunkowości, zakładowego planu kont oraz system obiegu dokumentów księgowych, obowiązujące w UM w Słupsku określają:
   a) Zarządzanie Nr 622/F/2013 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 11.06.2013 r. w sprawie ustalenia Zasad Rachunkowości dla budżetu Urzędu Miasta Słupska (ze zmianami);
   b) Zakładowy Plan Kont dla Jednostki Budżetowej stanowi Załącznik Nr 2 do ww Zarządzenia.
   c) Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów oraz kontroli wydatków dokonywanych ze środków publicznych i zasad oceny celowości ponoszonych wydatków w związku z realizacją zadań stanowi Załącznik Nr 4 do ww Zarządzenia.
2. Uchwała Nr XXXI/432//13 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 22.01.2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Słupska na lata 2013-2029.
   W Wieloletnim programie finansowym obejmował m.in. realizację inwestycji pn. *„Nowy przebieg drogi krajowej Nr 21 w Słupsku"*.
3. UM w Słupsku na dzień 23.07.2015 r. na realizację inwestycji poniósł nakłady w wysokości 7 106 563,82 PLN. Nakłady zaewidencjonowano na koncie 080-JW-01 – środki trwałe w budowie.
4. Poniesione nakłady zostały pomniejszone o kwotę 160 609,50 PLN (odsetki od obligacji) i przekazane do ZIM w Słupsku, w celu ujęcia ich w ewidencji księgowej.
5. Z konta 080-JW-01 przeksięgowano na środki trwałe tj. konto 011 kwotę w wysokości 1 606 876,00 PLN i wystawiono dokumenty OT, których kopie przekazano ZK.
6. Do przekazania z UM do ZIM w Słupsku pozostały środki w wysokości 6 945 954,32 PLN, zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta przekazanym ZK w dniu 24.07.2015 r. *„(...) poniesione*

nakłady zostaną przekazane na koniec realizacji zadania inwestycyjnego do Zarządu Infrastruktury Miejskiej w Słupsku celem ujęcia w księgach do wydatków inwestycyjnych zadania pn. Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku".

7. UM Słupsk uzyskał dochód w wysokości 7 188,50 PLN netto, za sprzedaż drewna pozyskanego w związku z realizacją Projektu.
   Powyższa kwota została zaewidencjonowana na koncie nr 720-JD-06 – przychody z tytułu dochodów budżetowych – „Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku".

Zarząd Infrastruktury Miejski w Słupsku

1. Zasady rachunkowości i Zakładowy Plan Kont w ZIM w Słupsku reguluje Zarządzenie Nr 19/ZIM/14 Dyrektora ZIM w Słupsku z dnia 29.04.2014 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Zarządzie Infrastruktury Miejskiej w Słupsku.
2. Powyższe Zarządzenie zostało zmienione Zarządzeniem Nr 29/ZIM/14 z dnia 30.09.2014 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Zarządzie Infrastruktury Miejskiej w Słupsku.
3. Instrukcję Obiegu i kontroli dokumentów księgowych w ZIM w Słupsku reguluje Zarządzenie Nr 23/ZIM/2014 Dyrektora ZIM w Słupsku z dnia 25.08.2014 r.
4. Przed podpisaniem UoD Beneficjent poniósł nakłady finansowe w wysokości 2 401 064,56 PLN. Poniesione nakłady są zaksięgowane na koncie 080-57 – Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupski.
5. Przedstawione w toku kontroli wydruki z ewidencji księgowej w ZIM w Słupsku dla konta 081- *Inwestycje (Środki trwałe w budowie) Projekty*, identyfikują operacje gospodarcze związane z realizacją Projektu. Wartość konta 081 dla Inwestycji na dzień 30.06.2015 r. wynosi 87 071 311,55 PLN. W podziale na:
   081-01 wydatki Kwalifikowalne - 85 300 351,60 PLN
   081-02 wydatki niekwalifikowane – 1 770 959,95 PLN.
6. Na podstawie oryginałów dokumentów finansowo-księgowych ZK ustalił, że:
   - dokumenty finansowo – księgowe zostały opatrzone dekretem księgowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty,
   - dane zawarte w systemie księgowym są zgodne z danymi na oryginałach dokumentów,
   - nie wszystkie dokumenty finansowo-księgowe, stanowiące podstawę poniesienia wydatku zostały opisane w sposób wskazujący na nr UoD,
   - w trakcie kontroli Beneficjent uzupełnił brakujące opisy na fakturach, wykonał kserokopie dokumentów i przekazał je ZK,

- dowody księgowe dotyczące Projektu znajdują się w odrębnych segregatorach oznakowanych logo PO IiŚ i tytułem Projektu.

7. Beneficjent poinformował ZK, że w Projekcie nie wystąpiły duplikaty faktur.
8. W trakcie realizacji Projektu uzyskano dochody incydentalne w wysokości 6 030,67 PLN za sprzedaż drewna, złomu i kostki brukowej.
9. Gwarancje Należytego Wykonania Umów są przechowywane w Wydziale Finansowo – Księgowym ZIM w Słupsku.

Weryfikacja gruntów

W odniesieniu do wybranej próby dokumentów dotyczących wykupu gruntów ustalono, że:

1. Wydział Gospodarki Nieruchomościami w Urzędzie Miejskim Słupska jest w posiadaniu map z projektami podziału i wykazów zmian danych ewidencyjnych, dotyczących nieruchomości oraz operatów szacunkowych wraz z protokołami z oględzin nieruchomości.
2. Wydział Finansowy Urzędu Miejskiego w Słupsku dokonywał płatność za zakupione grunty na podstawie Decyzji wydanych przez Prezydenta Miasta Słupska. Wypłatę za grunty potwierdzają wyciągi bankowe.
3. Na podstawie przedstawionych w toku kontroli dokumentów stwierdzono, że nabyte działki położone są w liniach rozgraniczających teren Inwestycji i są niezbędne do realizacji Projektu.
4. Wysokość odszkodowań nie przekraczała wartości rynkowych nieruchomości, a ich wartość została potwierdzona na podstawie aktualnego na dzień wydania decyzji, operatu szacunkowego.
5. Wydatki na zakup gruntów poniesiono w okresie kwalifikowalności.

4.2. Kwalifikowalność wydatków

1. Całkowita wartość Projektu, ustalona w oparciu o UoD oraz aneks nr 01 na poziomie 135 424722,70 PLN, w tym kwota wydatków kwalifikowalnych w wysokości 131 820 766,83 PLN (dofinansowanie UE: 112 047 651,80 PLN).
2. Wydatki potwierdzone dokumentami finansowo-księgowymi, przedstawionymi we WoP od nr POIS.08.02.00-00-082/14-01 do POIS.08.02.00-00-082/14-11 zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.
3. Kwalifikowalności wydatków zgodnie z UoD obejmuje okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2015 r.
4. Przyjęty przez Beneficjenta sposób ewidencji księgowej dla realizowanego Projektu, umożliwia wyodrębnienie kosztów w podziale na kwalifikowane i niekwalifikowane związane z Projektem.
5. Za wydatki niekwalifikowalne zostały uznane przekroczenia obmiarów wynikające z „błędów projektowych" w wysokości 105 976,40 PLN.
6. W przypadku UM w Słupsku i ZIM w Słupsku, podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 4 do Akt kontroli

5. Polityki horyzontalne

1. Procedury zawierania umów

Zgodnie z Programem kontroli, zakres kontroli nie obejmował kontroli zamówień publicznych.

2. Ochrona środowiska

1. W dniu 18.10.2013 r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gdańsku wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku" (RDOŚ-Gd-WOO.4210.91.53.2001.AT), zgodnie z którą Beneficjent jest zobowiązany uwzględnić w projekcie budowlanym:
   - dwa przejścia żelbetowe z blachy falistej lub otwarty profil na ławach żelbetowych dla płazów, zespolonych z rowami melioracyjnymi w km 1+072 i km 1+294 (...);
   - w rejonie przejścia dla zwierząt zlokalizowanego w km 1+072 zaprojektować bariery (płotki) betonowe zintegrowane z zaprojektowanym przejściem, naprowadzające płazy do przejścia (...). W rejonie przejścia dla zwierząt zlokalizowanego w km 1+294 zaprojektować bariery (płotki) betonowe zintegrowane z zaprojektowanym przejściem, naprowadzające płazy do ww. przejścia;
   - płotki naprowadzające zaprojektować z prefabrykatów betonowych kształtowanych (...), odgięte górne krawędzie uniemożliwiające przechodzenie zwierząt wspinających się po pionowych ściankach ogrodzenia (...);
   - odprowadzenie wód opadowych i roztopowych rozwiązać w oparciu o sieć kanalizacji deszczowej. Przed zrzutem do odbiornika należy poddać je podczyszczeniu w urządzeniach podczyszczających – osadniku i separatorze substancji ropopochodnych;
   - środki ochrony akustycznej, zapewniające dotrzymanie standardów jakości środowiska na terenach wymagających ochrony przed hałasem (...);
   - wykonania analizy porealizacyjnej w zakresie dopuszczalnych poziomów hałasu, na terenach podlegających ochronie akustycznej (zabudowa mieszkaniowa) oraz jakości oczyszczanych wód opadowych oraz ocenę skuteczności zastosowanych rozwiązań przeciwdziałających zanieczyszczeniom odbiornika wód opadowych. Analizę należy wykonać w terminie po upływie 1 roku od dnia oddania obiektu do użytkowania i przedstawić właściwemu organowi w terminie 18 miesięcy od dnia oddania obiektu do użytkowania.
2. ZK stwierdza, że obowiązki nałożone na Beneficjenta do uwzględnienia w projekcie budowlanym zostały wykonane. Aktualnie trwa montaż przepustów z przejściami dla zwierząt wraz z płotkami naprowadzającymi oraz ekranów akustycznych.
3. Beneficjent w dniu 19.12.2014 r. wystąpił do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.:

Zmiana realizowanego przedsięwzięcia: Budowa drogi krajowej nr 21 w Słupsku, Etap I – budowa i przebudowa ul. Koszalińskiej w Słupsku – optymalizacja urządzeń ochrony obiektów i obszarów przed hałasem. Odstępstwo od rozwiązań projektu budowlanego polega na rezygnacji z wykonania ekranów akustycznych oznaczonych dotychczas jako E1.10, E1.11 oraz E1.14. Ekrany te zostały pierwotnie zaprojektowane ze względu na faktyczne wykorzystywanie istniejącej zabudowy jako miejsce związane ze stałym lub czasowym pobytem dzieci i młodzieży. Wykorzystanie obiektu w ww. funkcji ustało. Zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego „Szczecińska – Grottgera" w Słupsku tereny, dla których ochrony przewidziano ekrany, stanowią tereny przemysłowe (E1.11, E1.14) oraz garaże (E1.10). Ponadto, na podstawie przeprowadzonej ponownie analizy akustycznej dokonano także korekty lokalizacji ekranów E1.8 i E1.12.

4. Beneficjent w dniu 19.12.2014 r. wystąpił do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gdańsku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: *Zmiana realizowanego przedsięwzięcia: Budowa drogi krajowej nr 21 w Słupsku, Etap II – budowa i przebudowa ulic: 11 Listopada, Piłsudskiego i Rejtana w Słupsku – optymalizacja urządzeń ochrony obiektów i obszarów przed hałasem.* Odstępstwo od rozwiązań projektu budowlanego polega na zmianie parametrów oraz korekcie lokalizacji ekranów akustycznych:

- ekrany E2.7 i E2.8 zostaną połączone w jeden ekran E2.7/E2.8, który dodatkowo zostanie posadowiony bliżej źródła hałasu, co zwiększy ochronę osłanianych budynków mieszkalnych, usunie kolizje techniczne związane z dotychczasowym rozwiązaniem projektowym, będzie zgodne z oczekiwaniami mieszkańców osłanianych budynków;
- ekrany E2.6, E2.14, E2.18 przewidziano jako odbijające;
- w odniesieniu do ekranów E2.19, E2.20, E2.21 i E2.22 skorygowano ich długości oraz pikiety początkowe i końcowe celem uniknięcia kolizji z innymi obiektami oraz przerw wynikających z przecięcia się jezdni.

5. W dniu 12.06.2015 r. RDOŚ wydał Decyzję RDOŚ-Gd-Woo.4210.43.2014.AT.10, w której orzekł, że nie ma potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia (opisanych w pkt. 3 i 4).

W opinii ZK, zgodnie z *art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 3 października 2008 roku o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie Środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko*, wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach następuję przed wydaniem decyzji określonych w tym punkcie, czyli między innymi decyzji budowlanych. Należy zauważyć, iż zgodnie z obowiązującymi przepisami decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach bez decyzji udzielającej prawa do rozpoczęcia budowy w jej zakresie, nie jest zezwoleniem na realizację inwestycji.

W związku z powyższym prosimy o dostarczenie pozwoleń budowlanych bądź ZRID na zakres objęty w/w decyzjami o środowiskowych.

6. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Kontrole UZP.

Kontrola nr UZP/DKUE/KU/22/14 z dnia 06.05.2014 r. Roboty budowlane: Wykonanie robót budowlanych w ramach Projektu pn. *„Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupsku"*. Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.

7. Równość szans

Zgodnie z pkt. B5.2 WoD *„Projekt na etapie wdrażania i po zakończeniu jego realizacji realizowany będzie z zachowaniem zasad równości szans, w tym równości płci. Infrastruktura będąca przedmiotem niniejszego projektu będzie ogólnie dostępna, zarówno dla osób niepełnosprawnych, kobiet, mężczyzn (w tym dzieci i młodzieży) bez znaczenia na rasę, pochodzenie etniczne, światopogląd, wiek lub orientację seksualną. Przyjęte rozwiązania w zakresie polityki równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji mają charakter standardowy wynikający z przepisów prawa krajowego. Projekt jest zgodny z polityką równości szans rozumianą jako uwzględnienie w procesach decyzyjnych, rozwojowych i inwestycyjnych interesów grup znajdujących się w trudniejszej sytuacji, w tym m.in. osób niepełnosprawnych, starszych, mieszkańców podmiejskich dzielnic, zagrożonych wykluczeniem społecznym, związanym z utrudnioną komunikacją ze strefą śródmiejską i innymi miastami regionu i kraju. Tym samym przedsięwzięcie stanowi jeden z istotnych elementów polityki inwestycyjnej zorientowanej na wyrównywanie szans rozwojowych w ujęciu społecznym i gospodarczym."*

8. Działania informacyjno promocyjne

1. Zgodnie z UoD (§18 ust. 1) *„Beneficjent jest zobowiązany do informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację Projektu w ramach POIiŚ, zgodnie z wymogami określonymi*
2. Zgodnie z pkt. I.3 WoD Beneficjent zobowiązał się do wykonania następujących działań informacyjno promocyjnych:
   - montaż 5 szt. dwustronnych tablic informacyjnych;
   - montaż 5 szt. tablic pamiątkowych;
   - emisja 3 artykułów promujących projekt w prasie lokalnej i regionalnej;
   - wykonanie i dystrybucja 1000 szt. ulotek promujących projekt;
   - prowadzenie strony internetowej.

3. Wykonawca robót budowlanych ustawił 5 szt. dwustronnych tablic informacyjnych (na początku i końcu każdego etapu inwestycji).
4. Dotychczas ukazały się dwa artykuły promujące projekt:
   - w dzienniku regionalnym Głos Pomorza / Głos Słupska, wydanie z dnia 2 – 4 maja 2014 r.
   - w dodatku specjalnym dziennika regionalnego Głos Pomorza w dniu 16 stycznia 2015 r.
5. Na bieżąco zamieszczane są informacje dotyczące realizacji projektu na stronie ZIM: http://zimslupsk.com/Ring_miejski,67
6. Pozostałe działania będą wykonane w końcowym etapie realizacji projektu.
7. ZK potwierdza wykonywanie działań informacyjno promocyjnych do których przeprowadzenia zobowiązał się Beneficjent.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 5 do Akt kontroli.

9. Archiwizacja

W zakresie procedur archiwizacji dokumentów związanych z Projektem ustalono, że:

1. Miasto Słupsk dokonuje archiwizacji dokumentów zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

   Wydział Zarządzania Funduszami do projektów finansowanych z funduszy zewnętrznych stosuje klasyfikację o symbolu 042 - *Realizacja programów i projektów finansowanych ze środków zewnętrznych, która jest oznaczona kategorią archiwalną "A"* (w tym ich audyt i kontrola). Na podstawie przepisów szczegółowych przechowane w archiwum Urzędu Miejskiego w Słupsku do 2020 roku, po czym są przekazywane do archiwum państwowego i trzymane wg kategorii wskazanej w instrukcji kancelaryjnej.
2. Archiwizacja dokumentów w ZIM w Słupsku odbywa się w oparciu o Zarządzenie Nr 7A/ZIM/2013 Dyrektora ZIM w Słupsku z dnia 25.03.2013 r. w sprawie: instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych w tym ze środków unijnych.

   Dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana jest we właściwych komórkach merytorycznych ZIM w Słupsku z uwagi na fakt iż Projekt jest w fazie realizacji.
3. Procedury Beneficjenta związane z archiwizacją dokumentacji związanej z Projektem zapewniają spełnienie warunku określonego w umowie o dofinansowanie w § 14 pkt. 2.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 6 do Akt kontroli.

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

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006, które zostały opisane w pkt. *II. Realizacja robót budowlanych* str. 9.

VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

1. ZK potwierdził istnienie procedur, których przyjęcie i stosowanie Beneficjent zadeklarował, ubiegając się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PO IiŚ.
2. W związku z trwającymi robotami budowlanymi na Projekcie, ZK nie może potwierdzić wartości docelowej wskaźników produktu, rezultatu i monitorowania wpływu na środowisko.
3. Beneficjent założył że, wskaźniki rezultatu będą osiągnięte w roku 2016 zgodnie z zapisami zawartymi w załączniku nr 8 do UoD.
4. W ramach realizacji robót budowlanych Wykonawca wykonuje badania sprawdzające jakość wbudowanych materiałów, zgodnie z SST.
5. W ramach realizowanej umowy na roboty budowlane Wykonawca zamontował 5 szt. dwustronnych tablic informacyjnych promujących Projekt (na początku i końcu każdego etapu).
6. Do dnia przeprowadzenia kontroli Zamawiający nie zaakceptował żadnego Podwykonawcy.
7. Przekroczenia obmiarów wynikające z „błędów projektowych" uznano za wydatki niekwalifikowalne. Dotyczy to następujących pozycji kosztorysowych:

   Etap I (łączna wartość przekroczeń 72 125,12 PLN)

   1. Budowa wiaduktu nad torami PKP (poz. 2, 4, 5, 10)

   Etap II (łączna wartość przekroczeń 33 851,28 PLN)

   1. Roboty sieciowe – sieć wodociągowa (poz. 10, 15, 21, 32, 37, 43)

   Ww. pozycje obejmują łączną kwotę **105 976,40 PLN, ZK uznaje wydatki za niekwalifikowalne,** jako nie spełniających zapisów pkt. 5.5.1 Sekcja 1 – *„Roboty zamienne (rozwiązanie umowy) oraz wydatki wynikające ze zwiększenia wartości zamówień podstawowych albo udzielenia zamówień w trybach niekonkurencyjnych"*, Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko z dnia 02.06.2015 r.
8. ZK stwierdza, że podczas zmian w personelu kluczowym IK nie doszło do zaakceptowania osób nie spełniających wymogów określonych w warunkach udziału w postępowaniu.
9. Realizację umów zawartych przez Beneficjenta potwierdzają protokoły odbioru.
10. ZK stwierdza, że obowiązki nałożone na Beneficjenta do uwzględnienia w projekcie budowlanym zostały wykonane.

11. Beneficjenta zobowiązany jest wykonać Analizę porealizacyjną w zakresie dopuszczalnych poziomów hałasu, na terenach podlegających ochronie akustycznej (zabudowa mieszkaniowa) oraz jakości oczyszczanych wód opadowych oraz oceną skuteczności zastosowanych rozwiązań przeciwdziałających zanieczyszczeniom odbiornika wód opadowych. Analizę należy wykonać w terminie po upływie 1 roku od dnia oddania obiektu do użytkowania i przedstawić właściwemu organowi w terminie 18 miesięcy.
12. ZK potwierdza spełnienie warunku posiadania informatycznej ewidencji księgowej dla operacji finansowych związanych z Projektem, realizowanych przez UM i ZIM w Słupsku.
13. Przed podpisaniem UoD Beneficjent poniósł nakłady finansowe w wysokości 2 401 064,56 PLN. Poniesione nakłady są zaksięgowane na koncie 080-57 – Nowy przebieg drogi krajowej nr 21 w Słupski.
14. UM w Słupsku na dzień 23.07.2015 r. na realizację inwestycji poniósł nakłady w wysokości 7 106 563,82 PLN. Nakłady zaewidencjonowane zostały na koncie 080-JW-01 – środki trwałe w budowie.
15. Poniesione nakłady zostały pomniejszone o kwotę 160 609,50 PLN (odsetki od obligacji) i przekazane do ZIM w Słupsku.
16. W UM w Słupsku z konta 080-JW-01 przeksięgowano na środki trwałe kwotę w wysokości 1 606 876,00 PLN i wystawiono dokumenty OT.
17. Beneficjent uzyskał dochód incydentalny w łącznej wysokości 13 794,25 PLN.
18. W trakcie realizacji Projektu nie wystąpiły duplikaty faktur.
19. ZK potwierdza wykonywanie działań promocyjnych, do których jest zobowiązany Beneficjent.
20. Procedury Beneficjenta związane z archiwizacją dokumentacji związanej z Projektem zapewniają spełnienie warunku określonego w umowie o dofinansowanie w § 14 pkt. 2.

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 z późn. 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:	Grażyna Pryciak Blanka Niemińska	21.08.2015 r. 21.08.2015 r.

	Podpis	Data
Instytucja kontrolowana:	Z up. PREZYDENTA Miasta Słupska Marek Biernacki ZASTĘPCA PREZYDENTA Z-CA DYREKTORA mgr inż. Jarosław Borecki	01.09.2015 r. 01.09.2015 r.

Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

zał. nr 1	Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu.
zał. nr 2	Dokumentacja dotycząca procedur i podziału zadań
zał. nr 3	Dokumentacja dotycząca realizacji robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego
zał. nr 4	Dokumentacja dotycząca zakresu finansowego Projektu, ewidencji księgowej Projektu
zał. nr 5	Dokumentacja związana z działaniami informacyjno-promującymi
zał. nr 6	Dokumentacja związana z archiwizacją

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.