

INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	POIS.07.03.00-00-019/12-00 z dnia 03.07.2014 r. POIS.07.03.00-00-019/12-01 z dnia 09.10.2014 r. POIS.07.03.00-00-019/12-02 z dnia 29.10.2015 r.
3	Całkowita wartość Projektu	142 864 360,18 PLN – UoD 155 079 852,32 PLN – Aneks nr 2
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	116 411 722,91 PLN – UoD 115 826 474,14 PLN – Aneks nr 2
5	Wartość dofinansowania Projektu	68 682 916,51 PLN – UoD 92 661 179,31 – Aneks nr 2
6	Okres kwalifikowalności wydatków	26.05.2011 r. – 31.12.2015 r. - UoD
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Kraków – Miasto na prawach powiatu
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	1. Pan Marcin Korusiewicz, Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych (ZIKiT), 2. Pan Krzysztof Migdał, Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu (ZIKiT), 3. Pani Katarzyna Kyć, Kierownik Zespołu Rozwoju i Pozyskiwania Funduszy (ZIKiT), 4. Pani Katarzyna Madej, Specjalista w Zespole Rozwoju i Pozyskiwania Funduszy (ZIKiT), 5. Pani Iwona Ślusarczyk, Specjalista w Zespole Księgowości (ZIKiT).
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.07.03.00-00-019/12-00, – Upoważnienie nr 115/2015 z dnia 10.09.2015 r. ważne od 21.09. do 02.10.2015 r.
11	Cel kontroli	Celem kontroli jest potwierdzenie realizowania projektu zgodnie z umową / decyzją o dofinansowaniu, potwierdzenie prawdziwości i prawidłowości poniesionych wydatków oraz zweryfikowanie treści wniosków 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 czynności kontrolnych	21.09. – 02.10.2015 r. Wyjaśnienia Beneficjenta wpłynęły w dniu 08.10.2015 r. – pismo nr ER431.42.2015 z dnia 07.10.2015 r. oraz mailowo w dniu 16.10.2015 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	1. Monika Miszczuk, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejsu, Departament Kontroli CUPT, 2. Tomasz Chmielecki, Członek Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista,



		Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT.
15	Zakres kontroli	✓ ustalenie rzeczowego i finansowego stanu zaawansowania projektu oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (bądź innych dokumentach) – w ramach wybranej próby kontroli w zakresie rzeczowej realizacji Projektu, ✓ ustalenie, czy projekt jest realizowany zgodnie z przyjętym harmonogramem, ✓ w zakresie rzeczowej realizacji Projektu uwzględniając stopień zaawansowania Projektu, czas na przeprowadzenie kontroli oraz miejsce realizacji Projektu, ✓ kontrolę wybranych dokumentów finansowych (m.in. faktur, przejściowych świadectw płatności), a także prawidłowość zaliczenia poniesionych wydatków do wydatków kwalifikowanych, w zakresie nie weryfikowanym wcześniej w CUPT, ✓ sprawdzenie na reprezentatywnej próbie, czy dokumentacja przekazywana przez kontrolowanego przy wnioskach o płatność jest zgodna z oryginalną dokumentacją Projektu, ✓ kontrolę systemu księgowania wydatków kwalifikowalnych przez kontrolowanego, sposób archiwizowania danych finansowo – księgowych, ✓ weryfikację, czy majątek wytworzony lub zakupiony w celu realizacji projektu jest wykorzystywany zgodnie z celami projektu, ✓ sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z projektem i kontraktami (m.in. pozwoleń na użytkowanie, podpisanych umów), ✓ zapewnienie przez kontrolowanego odpowiedniego nadzoru nad prowadzonymi pracami, ✓ prowadzenie przez kontrolowanego działań informacyjnych i promocyjnych, ✓ zachowanie przez kontrolowanego zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, ✓ wyniki wcześniejszych audytów i kontroli Projektu oraz realizacja zaleceń pokontrolnych (z wyłączeniem kontroli przeprowadzonych przez CUPT), ✓ kontrolę realizacji projektu pod kątem zgodności projektu z politykami horyzontalnymi (w tym w szczególności kwestię dot. ochrony środowiska).
16	Metodyka kontroli	<u>Wybór dokumentów finansowych do kontroli</u> W ramach projektu w okresie objętym przedmiotową kontrolą Beneficjent złożył 7 wniosków o płatność, obejmujących łącznie 88 dowody księgowe, potwierdzające poniesione wydatki. Wielkość próby została określona na poziomie 30%. Dobór dokumentów do kontroli odbył się przy zastosowaniu funkcji losowania z interwałem. Wybrano próbę do kontroli odmierzając od punktu startowego tj. 1 wielkość interwału tj. 3. Wylosowano następujące pozycje faktur z „Zestawienia dokumentów (...)”: 1, 2, 4, 7, 10, 13, 16, 19, 28, 31, 37, 43, 52, 53, 55, 57, 58, 61, 64, 65, 67, 73, 76, 79, 80, 85, 88 (w wylosowanej próbie znalazła się faktura o najwyższej wartości (poz. 53)). <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.

Wykaz skrótów:

Beneficjent	Kraków – Miasto na prawach powiatu
CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
ZIKiT	Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie
JRP	Jednostka Realizująca Projekt
MAO (Measure Authorising Officer)	Pełnomocnik ds. Realizacji Projektu w ZIKiT
MPK	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.
KHK	Krakowski Holding Komunalny S.A.
PO IiŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
SIWZ	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia
UE	Unia Europejska
UoD	Umowa o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
HRP	Harmonogram Realizacji Projektu
WINB	Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego w Krakowie
WoP	Wniosek o płatność
WoD	Wniosek o dofinansowanie
ZK	Zespół Kontrolujący

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. Beneficjentem Projektu jest Kraków – Miasto na prawach powiatu, natomiast realizacja rzeczowo-finansowa Projektu została powierzona Zarządowi Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie (ZIKiT) w ramach zadań statutowych.
2. Szczegółowy podział zadań i struktura organizacyjna zostały szczegółowo opisane w informacji pokontrolnej z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu POIS.07.03.00-00-004/10 pn: „Budowa linii tramwajowej łączącej ul. Brożka oraz Kampus UJ wraz z systemem sterowania ruchem i nadzoru”.
3. W okresie objętym kontrolą, realizacja Projektu odbywała się w oparciu o obowiązujące regulaminy i zarządzenia wewnętrzne ZIKiT.
4. ZK potwierdził istnienie procedur, których posiadanie i przyjęcie Beneficjent zadeklarował w treści Oświadczenia, stanowiącego załącznik nr 3 do WoD.

2. Rzeczowa realizacja Projektu

Wskaźniki realizacji Projektu.

W związku z realizacją Projektu oraz zgodnie z zapisami aneksu nr 2 do UoD Beneficjent zobowiązał się osiągnąć niżej wymienione wskaźniki:

L.p.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona w UoD	Osiągnięta wartość wskaźnika (potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu)	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Wskaźniki produktu					
1	Długość przebudowanej sieci transportu szynowego i trolejbusowego	km	6,29*	6,29	100
Wskaźniki rezultatu					
2	Liczba osób korzystających z komunikacji miejskiej	osoby/rok	284 387,191**	-	-
3	Dodatkowa liczba pasażerów obsługiwanych przez usprawniony transport miejski	osoby/rok	356 292**	-	-

* Dodatkowo w ramach projektu przewiduje się przebudowę rozjazdów o długości ok. 1 164,82 m pojedynczego toru.

**Wskaźnik rezultatu zostanie osiągnięty w 2016 roku.

Wskaźniki produktu.

Ad. 1)

Przedmiotowy wskaźnik został potwierdzony na podstawie uzyskanych przez Inwestora decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, zaświadczeń WINB o braku sprzeciwu do zawiadomień inwestora o zakończeniu robót budowlanych, fragmentów dokumentacji wykonawczej, Świadectw Przejęcia oraz oględzin miejsca realizacji Projektu.

Wskaźniki rezultatu.

Ad. 2, 3)

Zgodnie z UoD wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte w 2016 r. w związku, z czym ich potwierdzenie będzie możliwe w późniejszym terminie.

Umowy na roboty budowlane zawarte w ramach Projektu i ich realizacja.

Zgodnie z WoD zakres przedmiotowy projektu obejmuje:

Zadanie I.A.: Przebudowa ciągu tramwajowego na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny o długości ok. 5532,088 m toru podwójnego oraz 817,132 m toru pojedynczego (rozjazdy), wraz z systemem sterowania ruchem, przebudową ciągu drogowego oraz niezbędną budową i przebudową towarzyszącej infrastruktury technicznej.

Zadanie I.B.: Przebudowa odcinka torowiska o długości 324,737m toru podwójnego oraz 123, 526 m toru pojedynczego w rejonie skrzyżowania ulicy Meissnera z al. Jana Pawła II, przebudowę sieci trakcyjnej z zasilaniem i ogrzewaniem zwrotnic, odtworzenie konstrukcji jezdni na przejeździe przez torowisko wraz z oznakowaniem poziomym i pionowym, wymianę sterownika sygnalizacji wraz z latarniami sygnalizacyjnymi oraz przebudowę infrastruktury technicznej.

Zadanie III: Budowa budynku wraz z wyposażeniem trakcyjnej stacji prostownikowej „Wieczysta” przy pętli Wieczysta wraz z sieciami energetycznymi, trakcyjnymi, słupami trakcyjnymi i przyłączami do budynku stacji oraz budową linii kablowej zasilającej 15 kV.

umowa nr 505/ZIKiT/2012		uwagi ZK CUPT
Data zawarcia umowy	03.09.2012 r.	
Przedmiot umowy	Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II - Plac Centralny wraz z systemem sterowania.	
Wykonawca	BUDIMEX S.A.	
Wartość umowy	113 367 020,47 PLN netto [139 441 435,18 PLN brutto]	
Umowny termin wykonania przedmiotu umowy	Czas na wykonanie został określony na 24 miesiące licząc od dnia zawarcia umowy z Wykonawcą. Zgodnie z umową Wykonawca powinien opracować dokumentację projektową w terminie 10 miesięcy od dnia zawarcia umowy i uzyskać wszelkie niezbędne decyzje administracyjne niezbędne do realizacji robót budowlanych w terminie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy.	
zmiany umowy	Aneks nr 1 z dnia 27.12.2013 r. dotyczący zmiany rachunku bankowego wykonawcy. Aneks nr 2 z dnia 25.07.2014 r. dotyczący wydłużenia Czasu na Ukończenie do 38 miesięcy. Zgodnie z zawartym aneksem Wykonawca powinien opracować dokumentację projektową w terminie 24 miesięcy od dnia zawarcia umowy i uzyskać wszelkie niezbędne decyzje administracyjne niezbędne do realizacji robót budowlanych w terminie nie dłuższym niż 26 miesięcy od dnia zawarcia umowy.	
Decyzje administracyjne	Pozwolenie na budowę	Pozwolenie na użytkowanie/ zaświadczenie o braku sprzeciwu w drodze decyzji administracyjnej w sprawie przystąpienia do użytkowania
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 2913/2013 z dnia 13.12.2013 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca przebudowy linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie - Al. Jana Pawła II - Plac Centralny wraz z systemem sterowania	Zaświadczenie o braku sprzeciwu z dnia 24.08.2015 r.

umowa nr 505/ZIKiT/2012	uwagi ZK CUPT
	ruchem w Krakowie Etap I: ul. Mogilska, Al. Jana Pawła II, Al. Solidarności,
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 35/14 z dnia 10.03.2014 r. wydana przez Wojewodę Małopolskiego dotycząca przebudowy linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogilskie - Al.. Jana Pawła II - Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie Etap II: Rondo Czyżyńskie,
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 81/14 z dnia 08.05.2014 r. wydana przez Wojewodę Małopolskiego dotycząca przebudowy linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogilskie - Al.. Jana Pawła II - Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie Etap III: Plac Centralny,
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 20/B/2014 z dnia 14.05.2014 r. wydana przez Wojewodę Małopolskiego dotycząca przebudowy i budowy sieci trakcyjnej, przebudowy i budowy instalacji elektroenergetycznej, przebudowy sieci gazowej niskoprężnej i średniej, przebudowy sieci kanalizacji deszczowej, przebudowy linii tramwajowej wraz z układem drogowym w zakresie terenów kolejowych zamkniętych,
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 2438/2014 z dnia 01.10.2014 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca przebudowy skrzyżowania ul. Cystersów z ul. Mogilską w zakresie przebudowy jezdni i chodnika,
	Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 1831/2014 z dnia 29.07.2014 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca budowy schodów terenowych wraz z rozbiórką istniejących oraz budową ścieżki

umowa nr 505/ZIKiT/2012	uwagi ZK CUPT
rowerowej przy ul. Mogilskiej w Krakowie,	
Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 1769/08 z dnia 01.08.2008 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca budowy stacji prostownikowej trakcyjnej „Wieczysta” wraz z sieciami energetycznymi, trakcyjnymi, oraz słupami trakcyjnymi w Al. Jana Pawła II i ul. Mogilskiej w Krakowie,	Decyzja nr 285/2015 o pozwoleniu na użytkowanie z dnia 09.07.2015 r.
Decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej nr 3/4/2012 z dnia 10.05.2012 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca rozbudowy Al. Jana Pawła II oraz ulic: Meissnera, Ślicznej, Łąkowej, Ładnej, Stańca oraz Czyżyńskiej wraz z budową odcinka ul. Lema w Krakowie (zadanie 2) o długości 200m; rozbiórka, przebudowa oraz budowa infrastruktury technicznej; przebudowa oraz budowa ekranów akustycznych; rozbudowa infrastruktury tramwajowej wraz z siecią trakcyjną oraz przystankami dla komunikacji zbiorowej tramwajowej i autobusowej; oraz rozbiórką istniejącej zabudowy kolidującej z rozbudowywanym układem drogowym,	Zaświadczenie o braku sprzeciwu z dnia 07.10.2015 r.
Decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej nr 6/4/2014 z dnia 14.11.2014 r. wydana przez Prezydenta Miasta Krakowa dotycząca rozbudowy drogi powiatowej DP nr K2225 - ul. Mogilska, w zakresie budowy ścieżki rowerowej wraz z infrastrukturą podziemną oraz przebudowy chodnika.	Decyzja nr 6/4/2014 z dnia 14.11.2014 r. została uchylona decyzją z dnia 15.05.2015 r. Beneficjent planuje uzyskanie nowej decyzji ZRID. Zakres robót określonych przedmiotową decyzją zostanie wyłączony z kwalifikowalności i wyłączony z umowy z Wykonawcą aneksem do umowy.
Ponadto część robót budowlanych realizowanych było w oparciu o zgłoszenia do właściwego organu nadzoru budowlanego o zamiarze wykonania robót budowlanych. Beneficjent uzyskał zaświadczenia właściwych organów o braku sprzeciwu dotyczących zgłoszeń o zamiarze wykonania robót budowlanych.	

umowa nr 505/ZIKiT/2012	uwagi ZK CUPT
Świadectwa Przejęcia	Świadectwo Przejęcia Części Robót z dnia 10.12.20014 r. (zakres robót objętych pozwoleniem na budowę nr 35/14 z dnia 10.03.2014 r.), Świadectwo Przejęcia Części Robót z dnia 15.01.2015 r. (zakres robót objętych pozwoleniami na budowę nr 2913/2013 z dnia 13.12.2013 r., nr 35/14 z dnia 10.03.2014 r., nr 81/14 z dnia 08.05.2014 r.). Świadectwo Przejęcia Części Robót z dnia 26.05.2015 r. (zakres robót objętych pozwoleniem na budowę nr 81/14 z dnia 08.05.2014 r.). Świadectwo Przejęcia Części Robót z dnia 27.05.2015 r. (zakres robót objętych pozwoleniem na budowę nr 2913/2013 z dnia 13.12.2013 r.). Świadectwo Przejęcia Części Robót z dnia 10.06.2015 r. Świadectwo Przejęcia Robót z dnia 03.07.2015 r. (odcinek III) Świadectwo Przejęcia Robót z dnia 03.07.2015 r. (odcinek IA i IB)

Nadzór inwestorski

umowa nr 173/1/ZIKiT/2012	uwagi ZK CUPT
Data zawarcia umowy	06.04.2012 r.
Przedmiot umowy	Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie: „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie”.
Wykonawca	MP-MOSTY Spółka z o.o.
Wartość umowy	1 490 000,00 PLN netto [1 832 700,00 PLN brutto]
zmiany umowy	Brak aneksów

1. Realizację obowiązków wynikających z umowy na nadzór inwestorski potwierdzono m.in. na podstawie:
 - Wybranych protokółów z Rad Budowy,
 - Wybranych protokółów z Rad Technicznych,
 - Wybranych Raportów Miesięcznych Inżyniera Kontraktu,
 - Zatwierdzonego przez Inżyniera Kontraktu Programu Zapewnienia Jakości,
 - Zatwierdzonego przez Inżyniera Kontraktu Systemu Zapewnienia Jakości
 - Wybranych wniosków o zatwierdzenie materiału,
 - Dokumentacji dotyczącej zatwierdzania przez Inżyniera Kontraktu laboratoriów Wykonawcy,
 - Wybranych wynikach badań kontrolnych prowadzonych przez laboratorium ZIKiT w Krakowie,
 - Dzienników budowy,
 - Świadectw Przejęcia,

2. W oparciu o przedstawione przez Beneficjenta dokumenty m.in.: ofertę Wykonawcy, Raporty opracowane w związku z realizacją usługi oraz dokumentację dotyczącą zmian w personelu Inżyniera Kontraktu, ZK stwierdził, że osoby realizujące umowę spełniały wymagania określone w SIWZ.

Pozostałe umowy kwalifikowane zawarte w ramach projektu

1. Umowa nr 269/ZIKiT/2011 z dnia 26.05.2011 r. na opracowanie studium wykonalności wraz z załącznikami dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie” zawarta z firmą International Management Services Sp. z o.o. Zgodnie z umową wynagrodzenie wykonawcy zostało określone na kwotę 65 190,00 PLN, a termin jej realizacji na dzień 19.08.2011 r. Do umowy zawarto następujące aneksy:
 - Aneks nr 1 z dnia 26.07.2011 r. dotyczący wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.10.2011 r.
 - Aneks nr 2 z dnia 21.10.2011 r. dotyczący wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.11.2011 r.

Realizację przedmiotu umowy potwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 30.11.2011 r.

2. Umowa nr 410/ZIKiT/2011 z dnia 18.07.2011 r. na wykonanie programu funkcjonalno – użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem” zawarta z firmą BUNG Polska Sp. z o.o. Zgodnie z umową wynagrodzenie wykonawcy zostało określone na kwotę 43 050,00 PLN brutto, a termin jej realizacji na 4 tygodnie od zawarcia umowy (16.08.2011 r.). Realizację przedmiotu umowy potwierdzono na podstawie protokołu zdawczo - odbiorczego z dnia 3.10.2011 r. Z przekazanych przez Beneficjenta dokumentów (protokół z dnia 16.08.2011 r.) wynika, że program funkcjonalno – użytkowy został wykonany w terminie umownym natomiast w późniejszym terminie był sprawdzany przez zamawiającego i poprawiany przez wykonawcę.
3. Umowa nr 690/2/ZIKiT/2011 z dnia 05.12.2011 r. na wykonanie dokumentacji przetargowej (SIWZ, wzór umowy) dla przeprowadzenia zamówienia publicznego na realizację projektu pn: „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania”, zgodnie z warunkami FIDIC. Umowa została zawarta z Kancelarią Prawną Woźniak i Wspólnicy Spółka Komandytowa. Zgodnie z umową wynagrodzenie wykonawcy zostało określone na kwotę 60 885,00 PLN brutto, a termin jej wykonania do dnia 11.01.2012 r. Do umowy zawarto Aneks nr 1 z dnia 05.01.2012 r. dotyczący wydłużenia terminu wykonania przedmiotu umowy do dnia 25.01.2012 r. Realizację przedmiotu umowy potwierdzono na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z dnia 01.02.2012 r. Z protokołu wynika, że dokumentacja została wykonana w terminie umownym.

3. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W dniu 23.09.2015 r. Pan Tomasz Chmielecki oraz Pani Monika Miszczuk przeprowadzili oględziny na terenie realizowanej inwestycji, podczas której sporządzono dokumentację fotograficzną. Poniżej umieszczono przykładowe zdjęcia obrazujące inwestycję.



17

4. Zakres finansowo-księgowy Projektu

4.1 Finansowa realizacja Projektu

1. W okresie realizacji Projektu Beneficjent posiadał uregulowania dotyczące zasad (polityki) rachunkowości wraz z wykazem kont syntetycznych i analitycznych, instrukcji określającej zasady zabezpieczenia wartości pieniężnych w czasie transportu i przechowywania, instrukcji dotyczącej zasady gospodarki kasowej, instrukcji obiegu dokumentów księgowych. Aktualnym na dzień Kontroli było Zarządzenie Nr 63/2012 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 31 grudnia 2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 23/2010 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu z dnia 02.08.2010 r. w sprawie wprowadzania „Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie” wraz z „Wykazem kont syntetycznych i analitycznych stosowanych w Zarządzie (...)” oraz wzajemne powiązania między nimi”, „Instrukcji określającej zasady zabezpieczania wartości pieniężnych w czasie transportu i przechowywania w Zarządzie (...)”, „Instrukcji – Zasady Gospodarki Kasowej”, „Instrukcji Obiegu Dokumentów Księgowych w Zarządzie (...)” wraz z późniejszymi zmianami.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu informatycznego programu finansowo – księgowego WF-FaKir, wersja 7.91.0 firmy Asseco Business Solutions S.A.
3. ZIKiT posiada wyodrębnione do obsługi Projektu „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie” rachunki bankowe, prowadzone przez Bank Pekao o numerach:
 - 22 1240 4719 1111 0010 5519 2434,
 - 07 1240 4650 1111 0010 5788 7374 (zaliczki).
4. Beneficjent posiadał wyodrębnione konta księgowe oraz zasady prowadzenia zapisów na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizacji Projektu. Na potrzeby wyodrębnienia nakładów Projektu stosowny jest drugi poziom analityki 65 (numer przypisany do Projektu „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – Plac Centralny”). Nakłady związane z realizacją kontrolowanego Projektu ewidencjonowane były na koncie zadania inwestycyjnego 080-8-65 „UE Inwest.Proj.Przebud.linii tramw. na odc. R.Mogil.-Pl.Centralny”, natomiast wydatki dla Projektu na koncie 130 „Rachunki bieżące jednostek budżetowych” z właściwym działem/ rozdziałem/ paragrafem i zadaniem, tj. ze wskazaniem nazwy projektu, podziałem na wydatki kwalifikowane i niekwalifikowane. ZIKiT prowadzi dodatkowo ewidencje wydatków projektu na koncie pozabilansowym 902 - 65 „Rozliczenia dodatkowe dotyczące Projektów współfinansowanych ze środków UE, innych mechanizmów finansowych” „UE Inwest. Proj Przebudowa Linii tramwajowej na odc R Mogiłskie-Pl Centralny”. Powyższe konto obrazuje wydatki kwalifikowane jak i niekwalifikowane projektu w podziale na wszystkie kategorie wydatków ujętych w HRP. Saldo konta na koniec września 2015 r. wynosiło 142 529 791,79 PLN (w tym mieszczą się wydatki na wynagrodzenia opisane poniżej).
5. Wydatki osobowe ZIKiT ujmowane są na kontach bilansowych 404 „Wynagrodzenia” oraz 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”. Dodatkowo ZIKiT ujmuje wydatki na wynagrodzenia JRP – 3 w ewidencji pozabilansowej na koncie 902 z pierwszym poziomem analityki – 65. Zgodnie z zapisami systemu księgowego ZIKiT wydatki kwalifikowane na wynagrodzenia wyniosły 534 418, 33 PLN (stan na dzień 01.09.2015 r.) z czego wnioskowano dotychczas o refundację kwoty 534 301,13 PLN.
6. Kontrolą objęto 30% dowodów księgowych (w tym faktury oraz listy płac) przedłożonych do refundacji w ramach złożonych WoP 1 - 7.

7. W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent poniósł wydatki w ramach następujących kategorii: opracowanie dokumentacji, roboty budowlane, nadzór, wydatki osobowe, promocja projektu. Poniesione wydatki stanowiły zarówno wydatki kwalifikowane jak i niekwalifikowane Projektu.

Wydatkowanie środków w kategorii wydatki osobowe odbywało się na podstawie Zarządzenia Nr 23/2009 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie *Regulaminu Wynagradzania Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu* z późn. zm. W toku kontroli ustalono, iż na potrzeby realizacji projektów unijnych w Zarządzeniu nr 2/2013 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 8 stycznia 2013 r. w sprawie *nadawania indywidualnych kodów identyfikacyjnych stanowisk pracy dla osób pracujących w ramach poszczególnych JRP w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie*, określone zostały kody dla poszczególnych JRP. Dla kontrolowanego projektu ustalono kod JRP-3. W ramach JRP-3 w czasie realizacji projektu zaangażowanych było w różnych okresach łącznie 20 osoby (z czego jedna na zastępstwo).

Szczegółowy zakres zadań realizowanych przez pracowników JRP-3 został wskazany w Kartach opisu stanowisk pracy.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 15/2010 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 5 maja 2010 r. w sprawie *określenia zasad ewidencjonowania czasu pracy oraz rozliczania kosztu pracy wykonanej przez jednostki realizujące projekty ZIKiT współfinansowane z Programów i Funduszy Unii Europejskiej i innych pozaunijnych źródeł finansowania*, ewidencjonowanie czasu pracy sporządzane jest w ujęciu miesięcznym, poprzez przygotowanie „Formularza czasu pracy”. Na podstawie faktycznie przepracowanych godzin i zadań ujętych w „Formularzu czasu pracy” wyliczane były każdorazowo wynagrodzenie poszczególnych pracowników, które następnie wskazywane było w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych ujętych we wniosku o płatność.

Ustalono, że pojedyncze osoby realizują zadania w ramach dwóch projektów POIiŚ, jednakże z uwagi na niski stopień zaangażowania tych osób (miesięcznie kilka godzin) nie istnieje ryzyko by sumaryczna liczba godzin przepracowanych na rzecz różnych projektów w miesięcznych okresach rozliczeniowych przekraczała wymiar czasu pracy, tym samym nie zachodzi obawa podwójnego finansowania wynagrodzeń.

Zasady dotyczące przyznawania nagród oraz dodatków (wskazywanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych ujętych we wniosku o płatność jako kwalifikowane), znajdują swoje odzwierciedlenie w obowiązującym Regulaminie wynagradzania ZIKiT i dotyczą wszystkich pracowników Zarządu.

Potwierdzenie poprawności wydatkowania środków na wynagrodzenia dla pracowników JRP dokonano na podstawie umów o pracę wraz z późniejszymi zmianami, list płac, list obecności, zestawienia wynagrodzeń osób współpracujących przy projekcie „Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie”.

8. Na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych w ramach badanej próby ustalono, że:

- ZIKiT posiada oryginały dokumentów, stanowiących podstawę refundacji wydatków - 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,
- kontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- co do zasady faktury opłacane były terminowo na wskazane przez Wykonawców konta bankowe. Wystąpił jednostkowy przypadek nieterminowej zapłaty (dot. faktury VAT

nr FV1/2/2012 z dnia 01.02.2012 r.). W toku kontroli uzyskano wyjaśnienia, że opóźnienie przedmiotowej płatności wynikało z braku wpływu na konto ZIKiT środków z Urzędu Miasta, w okresie kiedy Gmina miała okresowy brak płynności środków. Z tytułu powyższego opóźnienia do ZIKiT nie wpłynęły żadne roszczenia od Wykonawcy.

- płatności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i PDOF przekazywane były na rachunki bankowe ZUS i Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie w wymaganym terminie płatności. ZIKiT przekazał zaświadczenie z ZUS z dnia 29.09.2015 r. o niezaleganiu ze składkami na ubezpieczenie społeczne,
 - Beneficjent w piśmie nr ER.431.42.2015 z dnia 07.10.2015 r. poinformował, że nie zostały wystawione duplikaty faktur VAT dotyczących wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu,
 - dokumenty finansowo – księgowych, stanowiących podstawę poniesienia wydatku było opisanych ze wskazaniem nr UoD projektu,
 - na dokumentach finansowo – księgowych brak było zapisów wskazujących na ich przedstawienie do finansowania w ramach innych instrumentów finansowych.
9. Na rachunek bankowy ZIKiT wpłynęło dofinansowanie w formie zaliczki w łącznej wysokości 51 588 960,04 PLN z wnioskowanych 60 060 837,93 PLN. Pozostała część niewykorzystanej zaliczki w wysokości 8 471 877,89 PLN została zwrócona do CUPT. Otrzymana zaliczka została ujęta w ewidencji księgowej ZIKiT.
10. Złożone przez wykonawców gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy w formie gwarancji bankowej ujęte były w przekazanym w toku kontroli Rejestrze Gwarancji.
11. Beneficjent wykazał w pkt 10 WoP dochody określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO IiŚ w części 5.9.2 Sekcja 2 – Dochody incydentalne i kary umowne*, tj.:
- odzysk materiałów kamiennych pochodzących z rozbiórki (kostka granitowa i porfirowa porozbiórkowa), zgodnie z poleceniem księgowania nr PK-07/10/2014/65 z dnia 29.10.2014 r. oraz poleceniem księgowania nr PK-02/12/2014/65 z dnia 31.12.2014 r. w łącznej kwocie 192 759,00 PLN,
 - sprzedaż dokumentacji technicznej dla zasilania tramwajowej podstacji trakcyjnej zlokalizowanej w Krakowie przy al. Jana Pawła II zgodnie z umową o przyłączenie nr UP0095068/2013/O09R00 (856/2/ZIKiT/5/2013) i wystawioną fakturą VAT nr 1/EKF/14/F z dnia 09.12.2014 r. na kwotę 24 600,00 PLN.

Powyższe dochody zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym ZIKiT.

Wysokość dochodów incydentalnych nie przekracza progu 10% całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu.

12. Na dzień kontroli wytworzone środki trwałe nie zostały wprowadzone do ewidencji księgowej. pismem z dnia 07.10.2015 r. poinformowano, iż w I kwartale roku 2016 będą prowadzone działania związane z wprowadzeniem na stan ZIKiT środków trwałych
13. Dokumentacja finansowo-księgowa jest na bieżąco archiwizowana i zabezpieczana.

4.2 Kwalifikowalność wydatków

1. Według postanowień UoD planowaną całkowitą wartość realizacji Projektu ustalono w wysokości 142 864 360,18 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowanych 116 411 722,91 PLN i wartość dofinansowania 68 682 916,51 PLN. Kwalifikowalność wydatków obejmowała okres od 26 maja 2011 r. do 31 grudnia 2015r.
2. Według postanowień Aneks nr 2 do UoD podpisanego w dniu 29.10.2015 r. planowaną całkowitą wartość realizacji Projektu ustalono w wysokości 155 079 852,32 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowanych 115 826 474,14 PLN i wartość dofinansowania 92 661 179,31 PLN. Kwalifikowalność wydatków obejmowała okres od 26 maja 2011 r. do 31 grudnia 2015r.
3. Wydatki podlegające kontroli zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.
4. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowanym. Przy piśmie nr ER.431.42.2015 z dnia 07.10.2015 r. ZIKiT przekazał oświadczenie dotyczące posiadania prawnej możliwości odzyskania przynajmniej części podatku od towarów i usług VAT oraz wyjaśnienie, że podatek VAT jest na bieżąco odliczany od prac dotyczących torowiska, natomiast ze względu na obecne Stanowisko Małopolskiego Urzędu Skarbowego oraz izby skarbowej w Krakowie, podatek VAT nie jest odliczany od kosztów dotyczących części drogowej przedmiotowego Projektu. W przypadku zmiany stanowiska wymienionych Urzędów ZIKiT dokona stosownych korekt deklaracji podatku VAT. Z powyższych powodów w projekcie koszty podatku VAT zostały uznane przez ZIKiT jako niekwalifikowane.

5. Polityki horyzontalne

5.1. Procedury zawierania umów.

Zgodnie z Programem kontroli z przedmiotowej kontroli wyłączono kontrolę zamówień publicznych.

5.2. Ochrona środowiska.

1. W związku z realizacją inwestycji Beneficjent uzyskał:
 - Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia nr OO.AK.6665-1-8-08 z dnia 25.05.2009 r. dotyczącą przedsięwzięcia obejmującego „Przebudowę linii tramwajowej na odcinku ul. Mogilska – Plac Centralny – CA HTS – ul. Ujastek – ul. Kacmyrzowska – Wzgórza Krzesławickie wraz systemem sterowania.
 - Decyzję Prezydenta Miasta Krakowa o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia nr WS-04.RJ.7627-536/09 z dnia 16.05.2011 r. dotyczącą przedsięwzięcia obejmującego „Rozbudowę al. Jana Pawła II oraz ulic: Meissnera, Ślicznej, Łkowej, Ładnej, Stańca oraz Czyżyńskiej wraz z budową infrastruktury technicznej, przebudowa oraz budowa ekranów akustycznych, rozbudowa infrastruktury tramwajowej wraz z siecią trakcyjną oraz przystankami dla komunikacji zbiorowej tramwajowej i autobusowej; wyburzenia istniejącej zabudowy kolidującej z rozbudowywanym układem drogowym.
 - Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie znak OO.4242.2.11.2013.ASu z dnia 25.11.2013 r. w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia.
 - Postanowienie z Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 26.02.2014 r. znak: OO.4242.2.16.2013.EC w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia,

- Postanowienie z Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 15.04.2014 r. znak: OO.4242.1.2.2014.Asu w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia.
 - Postanowienie z Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z dnia 29.04.2014 r. znak: OO.4242.1.7.2014.Asu w sprawie uzgodnienia realizacji przedsięwzięcia.
2. Na podstawie uzyskanych dokumentów oraz wizji na miejscu realizacji inwestycji, ZK potwierdził realizację obowiązków wynikających z ww. decyzji m.in.:
 - wykonano torowisko „zielone” z zastosowaniem mat wibroizolacyjnych,
 - wykonano ekrany akustyczne,
 - ewidencjonowano odpady powstałe w związku z realizacją inwestycji.
 3. Stwierdzono, że Inwestor pismem z dnia 25.09.2015 r. powiadomił Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Krakowie o planowanym terminie oddania do użytkowania zgodnie z art. 76 ust. 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska.
 4. Stwierdzono, że inwestor został zobowiązany do wykonania analizy porealizacyjnej w zakresie oceny skuteczności zastosowanych rozwiązań służących mających na celu ochronę akustyczną terenów podlegających ochronie przed hałasem.

5.3. Równość szans

1. Zgodnie z WoD „(...) Projekt sprzyja realizacji polityki wspólnotowej dotyczącej równości szans, wymienionej w artykule 16 rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006. Projekt wpłynie pozytywnie na politykę równych szans poprzez zapewnienie równego dostępu do powstałych w ramach projektu systemów, bez względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, wiek, orientację seksualną i niepełnosprawność. Projekt w szczególności nie wpłynie na tworzenie barier dla osób niepełnosprawnych w dostępie do powstałej infrastruktury tramwajowej.(...)”.
2. W trakcie wizji na miejscu realizacji inwestycji stwierdzono wykonanie płyt perforowanych na przejściach dla pieszych i przystankach, obniżonych krawężników na przejściach dla pieszych. Ponadto potwierdzono budowę wind przy przejściu podziemnym dla pieszych przy rondzie Czyżyńskim.



5.4. Pomoc publiczna

Przedmiotowy Projekt jest objęty zasadami pomocy publicznej. Zgodnie z zapisami WoD właścicielem powstałej w ramach kontrolowanego projektu infrastruktury jest Gmina Miejska Kraków. Powstała w toku realizacji projektu linia służy do prowadzenia działalności gospodarczej, którą prowadzi przewoźnik – Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne (MPK) S.A. będące przedsiębiorstwem użyteczności publicznej realizującym zadania własne gminy w zakresie transportu publicznego. Funkcje właścicielskie wobec MPK S.A. pełni Krakowski Holding Komunalny S.A. (KHK S.A.), którego właścicielem jest Miasto Kraków.

Przewoźnik MPK S.A. świadczy usługi komunikacji miejskiej w Krakowie na podstawie umowy nr AZ/3.38.380/6/2-XII/05 z dnia 21.07.2006 r. na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Powyższa umowa przewiduje wynagrodzenie za świadczenie zintegrowanych publicznych usług przewozowych. Podstawą wynagrodzenia przyznanego przewoźnikowi jest iloczyn stawki za 1 pociągokilometr i liczby wykonanych pociągokilometrów w komunikacji tramwajowej. Stawka za pociągokilometr została określona na dzień podpisania umowy w oparciu o kalkulację kosztów zawartą w przedmiotowej umowie. Są to koszty związane z pracą eksploatacyjną, zużyciem materiałów i energii, koszty osobowe, podatki i opłaty, amortyzacja, usługi remontowe, pozostałe koszty materialne i niematerialne, a także koszty obsługi ruchu. Zmiany stawek za pociągokilometr każdorazowo były potwierdzane w aneksie do Umowy. Zgodnie z dokumentacją przedstawioną w toku kontroli do umowy nr AZ/3.38.380/6/2-XII/05 w dniu 01.09.2015 r. został podpisany aneks nr 50.

Wskazana w pkt G.1. WoD kwota pomocy publicznej 4 378 694 601,00 PLN stanowi łączną kwotę wynagrodzenia wypłaconego MPK S.A. do lutego 2014 r. w ramach wyżej opisanej umowy wraz z kwotami planowanymi do wypłaty do końca obowiązywania umowy (w komunikacji tramwajowej do 31.07.2020 r.).

5.5. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami WoD Beneficjent zobowiązany był do realizacji następujących działań informacyjno – promocyjnych:

- wykonanie oraz montaż tablic informacyjnych oraz pamiątkowych,
- organizacja konferencji prasowej podsumowującej projekt połączonej z prezentacją efektów projektu
- wykonanie oraz wydruk ulotek i plakatów dotyczących projektu i wykonanie materiałów promujących projekt
- produkcja dwóch spotów video promujących projekt
- reklama w prasie oraz internecie
- emisja spotów promocyjnych w telewizji
- ekspozycja reklamy na nośnikach zewnętrznych (np. billboardy, citylighty)

W toku działań kontrolnych ustalono, iż na stronach internetowych http://www.ue.krakow.pl/projekty/4597,1121,ue_projekt.html, oraz www.zikit.krakow.pl (odnośnik do Projektu nie działa z uwagi zmianę serwera strony <http://www.budujemy.krakow.pl/>) umieszczane były informacje dot. projektu zgodnie z *Zasadami promocji projektów dla beneficjentów POiŚ*.

W trakcie wizji lokalnej ZK potwierdził ustawienie trzech tablic informacyjnych.



Tablice informacyjne

Beneficjent na potrzeby realizacji działań informacyjno promocyjnych zawarł następujące umowy:

- 381/2/ZIKIT/2014 z dnia 27.08.2014 r. z IMAGINE – X z Krakowa na zaprojektowanie produkcje i montaż tablic unijnych informacyjnych 3 szt.,

- 427/ZIKIT/2014 z dnia 01.10.2014 r. z Agencją Reklamową FORMIND Sp. z o.o. z Katowic na dostawę pendrivów 16 GB, kalendarzy ściennych, kalendarzy książkowych, oświetlenia rowerowego, termo-kubków, karteczek samoprzylepnych, parasoli, długopisów, kompletów piśmienniczy (pióro+długopis), notatników, etui na kkm, cukierków krówek, toreb papierowych, statuetek, wykonanie, wydruk i kolportaż ulotek papierowych, produkcje dwóch spotów telewizyjnych o długości 30 sekund wraz z emisją w Telewizji regionalnej lub TV bus, przygotowanie i publikacja w prasie dwóch tekstów sponsorowanych oraz wykonanie i montaż tablic pamiątkowych,

- 448/1/ZIKIT/2014 z dnia 10.10.2014 r. z Dźwignią Handlu Sp. z o.o. z Krakowa na opracowanie i publikacje tekstów sponsorowanych.

W związku z brakiem realizacji wszystkich działań informacyjno - promocyjnych wynikających z umowy nr 427/ZIKIT/2014, ZK poprosił o wyjaśnienia. W piśmie ER431.42.2015 z dnia 07.10.2015 r. poinformowano ZK, iż montaż tablic pamiątkowych, wydruk i kolportaż ulotek promocyjnych dotyczących projektu oraz zamieszczenie dwóch publikacji dot. projektu na portalach internetowych nastąpi w miesiącu październiku 2015 r. Natomiast organizacja konferencji dot. Projektu w dniach 3-4

grudnia 2015 r. wspólnie dla kontrolowanego projektu i projektu POIS.08.03.00-00-009/10 pn. „Rozwój Systemu Zarządzania Transportem Publicznym w Krakowie”.

ZK na podstawie przedstawionych w toku kontroli protokołów odbioru, miesięcznych sprawozdań z realizacji działań, wycinków prasowych potwierdził prowadzenie działań informacyjno – promocyjnych zgodnie z zapisami zawartych umów, WoD oraz z *Zasadami promocji projektów dla beneficjentów POIiŚ*.



Przykładowe gadzety promocyjne.

6. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Na podstawie zapisów książki kontroli ZIKiT stwierdzono, że projekt nr POIS.07.03.00-00-019/12 *Przebudowa linii tramwajowej na odcinku Rondo Mogiłskie – al. Jana Pawła II – Plac Centralny wraz z systemem sterowania ruchem w Krakowie*, nie był przedmiotem kontroli zewnętrznych.

7. Archiwizacja

1. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca Projektu znajdowała się w komórkach organizacyjnych według ich właściwości.
2. W ZIKiT zasady dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej reguluje Zarządzenie nr 24/2010 z dnia 25 sierpnia 2010 r. Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie *w sprawie ustalenia zasad przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych Mechanizmów Finansowych przez Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z późniejszymi zmianami* (ostatnia zmiana – Zarządzenie nr 21/2015 z dnia 08 maja 2015 r.). Wprowadzone uregulowania gwarantują przechowywanie dokumentów przez okres 10 lat licząc od dnia przyznania ostatnich środków w ramach pomocy publicznej.

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

W kontrolowanych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości finansowych w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

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.

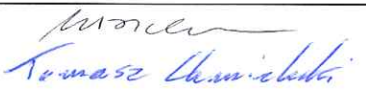
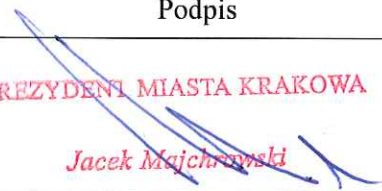
02

2. Na podstawie uzyskanych przez Inwestora decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, zaświadczeń WINB o braku sprzeciwu do zawiadomień inwestora o zakończeniu robót budowlanych, fragmentów dokumentacji wykonawczej, Świadectw Przejęcia oraz oględzin miejsca realizacji Projektu. ZK potwierdził osiągnięcie wskaźnika produktu pn. *Długość przebudowanej sieci transportu szynowego i trolejbusowego* na poziomie 6,29 km.
3. Zgodnie z UoD wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte w 2016 r. w związku z czym ich potwierdzenie będzie możliwe w późniejszym terminie.
4. W oparciu o przedstawione przez Beneficjenta dokumenty m.in.: ofertę Wykonawcy, Raporty opracowane w związku z realizacją usługi oraz dokumentację dotyczącą zmian w personelu Inżyniera Kontraktu, ZK stwierdził, że osoby realizujące umowę spełniały wymagania określone w SIWZ.
5. ZK potwierdza prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej Projektu.
6. Wystąpił jednostkowy przypadek nieterminowej płatności za fakturę. Kontrolowany wyjaśnił powody opóźnienia.
7. Na dzień kontroli środki trwałe wytworzone w ramach Projektu nie były ujęte w ewidencji księgowej.
8. Stwierdzono, że Inwestor pismem z dnia 25.09.2015 r. powiadomił Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Krakowie o planowanym terminie oddania do użytkowania zgodnie z art. 76 ust. 4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska.
9. Stwierdzono, że inwestor został zobowiązany do wykonania analizy porealizacyjnej w zakresie oceny skuteczności zastosowanych rozwiązań służących mających na celu ochronę akustyczną terenów podlegających ochronie przed hałasem.
10. W trakcie wizji na miejscu realizacji inwestycji stwierdzono wykonanie płyt perforowanych na przejściach dla pieszych i przystankach, obniżonych krawężników na przejściach dla pieszych. Ponadto potwierdzono budowę wind przy przejściu podziemnym dla pieszych przy rondzie Czyżyńskim.
11. ZK potwierdził realizację działań informacyjno – promocyjnych.
12. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca Projektu znajduje się w komórkach organizacyjnych według właściwości.
13. Procedury dotyczące archiwizacji dokumentacji związanej z Projektem gwarantują okres przechowywania dokumentów przez okres 10 lat od dnia przyznania ostatnich środków w ramach pomocy publicznej.

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.

Instytucja kontrolująca:	Podpis	Data
	 Tomasz Chmielecki	04.11.2015r. 04.11.2015r.
Instytucja kontrolowana:	Podpis	Data
	 PREZYDENT MIASTA KRAKOWA Jacek Majchrowski	24. 11. 2015

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 i kwalifikowalności wydatków
- zał. nr 5 Dokumenty dotyczące ochrony środowiska i polityk horyzontalnych

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.