

INFORMACJA POKONTROLNA		
Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego – Departament Funduszy Europejskich przeprowadził kontrolę:		
Rodzaj i zakres kontroli	Planowa – kontrola na zakończenie realizacji projektu	
Podstawa prawna	Zgodna z powiadomieniem nr FE-V.44.93.2016 z dnia 13.04.2016 r.	
Jednostka kontrolowana	Gmina Miejska Kraków	
Osoby reprezentujące jednostkę	Tadeusz Trzmiel – Zastępca Prezydenta Miasta	
Nazwa projektu	Przygotowanie dokumentacji dla projektu „Kraków – Nowa Huta Przyszłości”	
Osoby kontrolujące	Tomasz Suchoński, Kierownik zespołu kontrolującego, zakres kontroli: merytoryczny, Monika Piątek, Członek zespołu kontrolującego, zakres kontroli: finansowy, <i>zgodnie z upoważnieniem nr FE-V.44.93.2016</i>	
Termin kontroli	21-22.04.2016 r. (2 dni robocze w miejscu realizacji projektu)	
I.	USTALENIA WSTĘPNE	
Umowa MRPO.09.03.00-12-232/13-00-XVI/41/FE/14 z dnia 02.09.2014 r. Aktualny aneks nr 1 z dnia 24.12.2015		
1.	Wartość projektu (aktualna)	
1.1.	Całkowita wartość projektu	2 615 644,20 PLN
1.2.	Całkowite wydatki kwalifikowane	2 123 694,47 PLN
1.3.	Wartość dofinansowania	1 486 586,13 PLN
1.4.	Wkład własny	637 108,34 PLN
2.	Okres realizacji projektu	
2.1.	Rozpoczęcie realizacji	01.07.2009 r.
2.2.	Zakończenie realizacji	31.12.2015 r.
		TAK NIE
VAT kwalifikowany		NIE
Czy w czasie kontroli były obecne osoby odpowiedzialne za realizację projektu?		TAK P.P. Iwona Ślusarczyk, Maciej Tatka – ZIKIT P.P. Jolanta Piechowicz, Włodzimierz Zaleski -Wydział Gospodarki Komunalnej
Czy Beneficjent przedstawił kontrolującym wszystkie wymagane dokumenty?		TAK
Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli		TAK NIE
1.	Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami	TAK
2.	Umowa o dofinansowanie projektu	TAK
3.	Faktury i dokumenty potwierdzające płatności w ramach projektu	TAK

4.	Zestawienia dokumentów dołączone do Wniosków Beneficjenta o płatność	TAK	
5.	Dokumenty związane z prowadzonym postępowaniem w ramach procedury uproszczonej/ ustawy PZP		NIE przedmiot odrębnej kontroli
6.	Wyjaśnienia Beneficjenta	TAK	
7.	Inne dokumenty związane z realizacją projektu: - Polityka rachunkowości, - Wydruki oraz zestawienia z ewidencji księgowej, - Dokumentacja realizacyjna i projektowa,		

II.	KONTROLA MERYTORYCZNA
-----	------------------------------

Celem kontroli w zakresie merytorycznym było:

1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym),
2. ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie,
3. ocena sposobu przechowywania dokumentacji,
4. weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Przedmiotem projektu było przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie oraz wykonanie koncepcji drogowej wraz z sieciami infrastruktury technicznej dla obszaru objętego projektem "Kraków - Nowa Huta Przyszłości",

W ramach projektu planowano wykonać następującą dokumentację:

✓ Zadanie „Przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie”

- projekt budowlany,
- projekt wykonawczy,
- zaktualizowany raport oceny oddziaływania na środowisko,
- studium wykonalności jako integralny dokument niezbędny do aplikowania o pozyskanie dofinansowania na realizację rozbudowy ul. Igołomskiej ze środków POIiŚ 2014 – 2020.

Produktem realizowanego projektu dla tego zadania była liczba przygotowanych dokumentów na potrzeby aplikowania o środki - 4 szt.

✓ Zadanie „Koncepcja drogowa wraz z sieciami infrastruktury technicznej (...)”

- 1) koncepcja układu drogowego i komunikacyjnego,
- 2) koncepcja zaopatrzenia w wodę z wyznaczeniem przebiegu wodociągów magistralnych, odgałęźnych i przyłączy,
- 3) koncepcja odprowadzenia ścieków obejmująca kanalizację ogólnospławną, sanitarną i rozdzielczą,
- 4) koncepcja odwodnienia terenu,
- 5) koncepcja zaopatrzenia w energię elektryczną,
- 6) koncepcja rozbudowy systemu zaopatrzenia w gaz,
- 7) koncepcję zasilania w ciepło dla ogrzewania, wytwarzania ciepłej wody użytkowej i chłodu z miejskiej sieci ciepłowniczej,
- 8) ocena oddziaływania na środowisko powyższych koncepcji.

Produktem realizowanego projektu dla tego zadania była liczba przygotowanych dokumentów na potrzeby aplikowania o środki - 8 szt.,

Realizatorami projektu byli: Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Krakowa w zakresie zadania „Koncepcja drogowa wraz z sieciami infrastruktury technicznej (...)” oraz Zarząd Infrastruktury i Transportu w Krakowie w zakresie zadania „Przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie”

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym)

1. W trakcie realizacji projektu Realizatorzy zawierali z Wykonawcami umowy zgodnie z Wykazem dokumentów związanych z projektem (dow.4/F, str.1).

Umowa nr 784/ZIKIT/2009 zawarta z Konsorcjum: Lider: MP - MOSTY Spółka z o.o. 30-709 Kraków, ul. Stoczniovców 3, Partner Konsorcjum: ARG Projektowanie Inwestycyjne Andrzej i Renata Garpiel s.j. na opracowanie projektu budowlanego i wykonawczego na rozbudowę ul. Igołomskiej w Krakowie na odcinku od ul. Jeżynowej do granicy administracyjnej miasta z uzyskaniem decyzji administracyjnych niezbędnych do realizacji zadania - I część etapów I i II

oraz umowa nr 821/ZIKiT/2015 zawarta z firmą WYG Consulting sp. z o.o. ul. Bitwy Warszawskiej 1920 nr. 7 02-366 Warszawa na wykonanie dokumentacji aplikacyjnej dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie” do programu POIŚ na lata 2014-2020 zawierane były w imieniu Gminy Miasta Krakowa przez ZIKiT natomiast umowa nr W/13139/GK/8/2014 z dnia 12 czerwca 2014 r. zawarta z firmą Grontmij Polska sp. z o.o. ul. Ziębicka 35, 30-164 Poznań, na wykonanie koncepcji drogowej wraz sieciami infrastruktury technicznej przez Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu miasta Krakowa.

2. Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wykonując opracowania zgodnie z opisem w punkcie D.8.2 wniosku aplikacyjnego.

Realizacja projektu została podzielona na etapy i części:

Etap I Rozbudowa skrzyżowania ul. Igołomskiej z ul. Brzeską

-cz.I opracowanie projektu budowlanego i złożenie wniosku o ZRID

-cz.II opracowanie projektu wykonawczego

Etap II Rozbudowa ul. Igołomskiej od skrzyżowania z ul. Jeżynową do skrzyżowania z ul. Brzeską

-cz.I opracowanie projektu budowlanego i złożenie wniosku o ZRID

-cz.II opracowanie projektu wykonawczego

3. Wydatki dokonane podczas realizacji projektu są zgodne z umowami zawartymi z wykonawcami.

Wydatki dokonane na podstawie umowy nr 784/ZIKiT/2009 zawartej z Konsorcjum: Lider: MP - MOSTY Spółka z o.o. 30-709 Kraków, ul. Stoczniovców 3, Partner Konsorcjum: ARG Projektowanie Inwestycyjne Andrzej i Renata Garpiel s.j. na opracowanie projektu budowlanego i wykonawczego na rozbudowę ul. Igołomskiej w Krakowie na odcinku od ul. Jeżynowej do granicy administracyjnej miasta z uzyskaniem decyzji administracyjnych niezbędnych do realizacji zadania - I część etapów I i II wraz z aneksem nr 5/2012 zawartym w dniu 16.03.2012 który zmieniał terminy realizacji oraz określał transze płatności przedstawiają się następująco:

- za opracowanie projektów budowlanych części I dla etapu I i II wynagrodzenie 1 552 572,00 brutto,

- za opracowanie projektów wykonawczych 665 388,00 brutto.

W ramach dofinansowanego projektu zrealizowano projekty budowlane części I dla etapu I i II z wynagrodzeniem 1 552 572,00 brutto

Ad. 2) Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie.

Wskaźniki produktu

Tab.1

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie	Wartość po zrealizowaniu projektu
Liczba przygotowanych dokumentów na potrzeby aplikowania o środki UE	szt	12	11

Źródło: Opracowanie własne

Wskaźniki rezultatu

Tab.2

	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wniosek o dofinansowanie		Wartość po zrealizowaniu projektu
			Rok 2015	Rok 2016	Rok 2016 (stan na 24.03.2016)
1.	Liczba przedsięwzięć inwestycyjnych (projektów) objętych wsparciem w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej	szt	0	1	0

Źródło: Opracowanie własne

1. Zakładany we wniosku o dofinansowanie wskaźnik produktu został nie zrealizowany.

Weryfikacji wielkości wskaźnika *Liczba przygotowanych dokumentów na potrzeby aplikowania o środki UE* dokonano na podstawie przedstawionych w trakcie kontroli opracowanej dokumentacji projektowej:

- W zakresie opracowań wykonanych na podstawie umów zawartych przez ZIKiT:
- ✓ dokumentacja aplikacyjna dla projektu pn. „Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie” do programu POIŚ na lata 2014-2020,
- ✓ projekt budowlany w zakresie rozbudowy skrzyżowania ul. Igołomskiej z ul. Brzeską i rozbudowy ul. Igołomskiej od skrzyżowania z ul. Jeżynową do skrzyżowania z ul. Brzeską,
- ✓ zaktualizowany raport oceny oddziaływania na środowisko – do ZRID,

- ✓ projekt wykonawczy – nie został odebrany przez Zamawiającego i został przesunięty poza projekt.
 - W zakresie opracowań wykonanych na podstawie umowy zawartej przez Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Krakowa:
- ✓ koncepcja rozwiązań geometrycznych układu drogowego i komunikacyjnego
- ✓ koncepcje uzbrojenia technicznego terenu w zakresie sieci
 - ✓ gazowej,
 - ✓ wodociągowej,
 - ✓ kanalizacji sanitarnej i opadowej
 - ✓ energetycznej,
 - ✓ ciepłowniczej,
 - ✓ teletechnicznej
- ✓ ocena oddziaływania na środowisko powyższych koncepcji - nie została wykonana w formie odrębnego opracowania lecz w formie bilansów zapotrzebowania na media (wod.-kan, gaz, c.o., elektryka) i obliczenia ilości wód opadowych stanowiących podstawę do analiz na etapie wystąpienia o uzyskanie decyzji środowiskowych.

Powodem nieosiągnięcia wskaźnika jest wycofanie przez Beneficjenta z finansowania ze środków MRPO kosztów wykonania dokumentacji wykonawczej dla zadanie „Przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej dla inwestycji pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie”, ponieważ umowa z projektantem nie została zrealizowana w całości.

2. Wskaźnik rezultatu *Liczba przedsięwzięć inwestycyjnych (projektów) objętych wsparciem w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej* dotyczy realizacji planowanych przedsięwzięć dla których wykonano dokumentację projektową.

Ad. 3) Ocena sposobu przechowywania dokumentacji

1. Kontrolę dokumentacji przeprowadzono w siedzibie realizatorów projektu, Urzędu Miasta Krakowa Wydział Gospodarki Komunalnej oraz Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie. Realizatorzy projektu posiadają oryginały faktur, dokumentów potwierdzających poniesione płatności, dokumentów potwierdzających rzeczową realizację projektu oraz umów z Wykonawcami.
2. Przedstawiona dokumentacja dotycząca projektu znajduje się w opisanych i odpowiednio oznaczonych teczkach i segregatorach.
3. Archiwizacji dokumentacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych prowadzona jest na podstawie:
 - przez Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie na podstawie Zarządzenie Dyrektora ZIKiT z dnia 08.05.2015 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 24/2010 Dyrektora ZIKiT z dnia 25.08.2010 r.
 - przez Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Krakowa na podstawie Jednolitego Rzecznego Wykazu Akt.

Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjenci w ramach działań promocyjnych zamieścili na dokumentach realizacyjnych wymagane logotypy, wywiązując się tym z planowanych we wniosku działań informacyjnych.

III.	KONTROLA FINANSOWA
-------------	---------------------------

Celem kontroli w zakresie finansowym było:

1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie,
2. weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu,
3. weryfikacja planowania i realizacji wydatków oraz dochodów budżetowych dotyczących projektu,
4. weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie.

W trakcie kontroli ustalono, że Realizatorzy projektu (tj. Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie – (ZIKIT) oraz Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Krakowa - (UM- GK) wydatkowali na całkowitą realizację projektu środki w kwocie **1 912 256,20 PLN** tj. o 703 388,00 PLN mniej niż zapisano w Aneksie nr 1 z dnia 24.12.2014 r.

Ostateczna wartość wydatków kwalifikowalnych faktycznie poniesionych przez Jednostkę realizującą projekt wynosi **1 551 679,84 PLN** tj. o 572 014,63 PLN mniej niż zapisano w Aneksie nr 1 z dnia 24.12.2014 r. (dow. nr 1/F, str. 1).

Beneficjent ma prawną możliwość odzyskania podatku VAT w projekcie, tym samym podatek VAT jest kosztem niekwalifikowanym. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta nie naliczono kar umownych (dow. nr 2/F, str. 1). Zgodnie z oświadczeniem nie dokonywano wydatków w formie kompensaty (dow. nr 3/F, str. 1).

Ad. 2) Weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, w tym sprawdzenie dokonywania kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej.

W związku z liczbą dokumentów księgowych (3 szt.-wydatków kwalifikowanych) kontrolujący, zgodnie z zapisami Podręcznika Instytucji Zarządzającej MRPO przyjętego załącznikiem Uchwały nr 305/15 z dnia 17.03.2015 r. wykonali badanie pełne – wykaz dokumentów związanych z projektem (dow. nr 4/F, str. 1).

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 PLN.

Nie ponoszono wydatków z tej kategorii.

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 PLN.

Załącznik nr 1 do faktury VAT nr FA/2/08/2014 z dnia 06.08.2014 r. znajdujący się w siedzibie Realizatora projektu (ZIKIT) nie był tożsamy z załącznikiem złożonym do wniosku o płatność w ten sposób, że na załączniku Realizatora brakowało przekreślenia i paraflowania niewłaściwie wpisanego tytułu projektu. W dniu kontroli w/w załącznik został skorygowany poprzez przekreślenie błędnego tytułu projektu i wpisanie poprawnego tj. „Przygotowanie dokumentacji dla projektu strategicznego Kraków - Nowa Huta Przyszłość” oraz dopisano, iż załącznik ten, jest ostatecznym załącznikiem nr 1 do Faktury Vat nr FA/2/08/2014 z dnia 06.08.2014 r. (dow.nr 5/F/ZIKIT, str.1-4).

Ad. 3) Weryfikacja źródeł finansowania projektu.

Wkład własny w projekcie został pokryty ze środków Gminy Miasta Krakowa (dow. nr 5/F, str.1)

Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent dysponuje wyodrębnioną ewidencją dla projektu (dow nr 6/F/UM-GK ,str.1- 6 oraz dow. nr 7/F/ZIKIT, str.1-48).

IV.	PODSUMOWANIE KONTROLI
-----	-----------------------

I. W zakresie merytorycznym:

Ustalono, że do dnia zakończenia kontroli Beneficjent nie dokonał odbioru dokumentacji projektowej wykonawczej dla inwestycji pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie, koszt wykonania której został wycofany z dofinansowania w ramach kontrolowanego projektu.

W zakresie skontrolowanych dokumentów, w obszarze merytorycznym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

W zakresie wskaźników rezultatu IZ MRPO informuje, że ostateczna wartość wskaźnika rezultatu za dany rok może być przedmiotem analizy IZ MRPO zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie kontroli i monitorowania projektów w okresie trwałości.

II. W zakresie finansowym:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze finansowym nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących korektą finansową.

Całkowita wartość projektu wynosi 1 912 256,20 PLN.

Na tym informację pokontrolną zakończono.

Pouczenie (pierwsza, robocza wersja Informacji pokontrolnej):

Beneficjent ma prawo do:

- I. -podpisania Informacji pokontrolnej,
- II. -zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag i wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w Informacji;
- III. -odmowy podpisania Informacji pokontrolnej;

Wszelkie zastrzeżenia, uwagi lub wyjaśnienia do zapisów informacji pokontrolnej powinny zostać zgłoszone w formie pisemnej **w terminie 10 dni roboczych** od otrzymania wersji roboczej Informacji pokontrolnej. Zgłoszone po wyznaczonym terminie zastrzeżenia nie będą rozpatrywane.

W przypadku braku zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej i podpisana jej przez Beneficjenta, staje się ona ostateczną wersją Informacji pokontrolnej.

Niniejszą informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Beneficjent, a drugi pozostaje w Instytucji Zarządzającej.

Inspektor
Tomasz Suchoński
23.05.2016
data sporządzenia, podpisy Kontrolujących

INSPEKTOR
Monika Piątek

data, podpis, pieczęć Beneficjenta

ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA KRAKOWA

Tadeusz Trzmiel
14 CZE. 2016