



Kraków, 06.06.2019 r.

Izba Administracji Skarbowej w Krakowie

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających
Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy: 1201-ICE.52.25.2019.2

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 15.04. do 06.06.2019 r. w/u:

*Gmina Miejska Kraków
Pl. Wszystkich Świętych 3-4,
31-004 Kraków
NIP: 676-10-13-717*

*Zarząd Dróg Miasta Krakowa
ul. Centralna 53, 31-586 Kraków
NIP: 679-25-97-429*

w zakresie:

*nazwa projektu: „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”,
numer projektu: POIS.04.02.00-00-0041/16,
numery wniosków o płatność: POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010*

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nr 1201-ICE.52.25.2019.1 z dnia 05.04.2019 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Krakowie (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Rafał Tkacz	Główny specjalista	15-16.04., 13-14.05., 16.05. oraz 06.06.2019 r.
Witold Widzisz	Specjalista	13-14.05., 16.05. oraz 06.06.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w miejscu przechowywania dokumentacji dot. realizacji projektu: ul. Centralna 53, 31-586 Kraków oraz w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.

Beneficjentem projektu jest Gmina Miejska Kraków. Projekt realizowany jest przez Zarząd Dróg Miasta Krakowa (dawniej Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu), tj. jednostkę organizacyjną beneficjenta.

Osoby obecne przy czynnościach ze strony jednostki realizującej projekt (Zarząd Dróg Miasta Krakowa):

- Piotr Rusin – Zastępca Kierownika w Dziale Organizacji,
- Olga Nowicka – Specjalista, Dział Rozwoju i Pozyskiwania Funduszy,
- Iwona Ślusarczyk – Starszy Specjalista, Dział Księgowości,
- Jolanta Jarosz – Główny Specjalista, Dział Kadr i Płac,
- Edyta Stankowska – Starszy Specjalista, Dział Kadr i Płac,
- Monika Franczak - Starszy Specjalista, Dział Kadr i Płac,
- Elżbieta Nowotarska - Główny Specjalista w Dziale Zamówień Publicznych,
- Paulina Sewiło-Madej – Koordynator Jednostki Realizującej Projekt,
- Urszula Potaczek – Inspektor Nadzoru w Jednostce Realizującej Projekt,
- Roman Żak – Kierownik Budowy (IMB Podbeskidzie),
- Maciej Wysokiński – Kierownik robót elektryczny wspomagający (Grupa ZUE S.A.).

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie” złożony przez beneficjenta: Gmina Miejska Kraków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020, nr wniosku: POIS.04.02.00-00-0041/16, wraz z załącznikami (*dalej: Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16*),
- Umowę nr POIS.04.02.00-00-0041/16 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie” w ramach Działanie 4.2 Zwiększenie dostępności transportowej ośrodków miejskich leżących poza siecią TEN-T i odciążenie miast od nadmiernego ruchu drogowego, Oś priorytetowa IV: Infrastruktura drogowa dla miast, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 zawartą w dniu 21.02.2017 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Centrum Unijnych Projektów Transportowych a Krakowem – miastem na prawach powiatu (*dalej: Umowa o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16*),

- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010,
- Dokumentację wspierającą ww. wnioski o płatność, tj.:
 - Umowę nr 304/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 06.04.2017 r. pomiędzy Gminą Miejską Kraków, Pl. Wszystkich Świętych 3-4, 31-004 Kraków a Konsorcjum firm: LIDER ZUE S.A., ul. Czaplińskiego 3, 30-048 Kraków, PARTNER – Przedsiębiorstwo Inżynieryjne IBM – Podbeskidzie Sp. z o.o., ul. Górny Bór 31A, 43-430 Skoczów, PARTNER – Przedsiębiorstwo Budowlano Inżynieryjne ENERGOPOL sp. z o.o., ul. Salvatorska 14, 30-109 Kraków za wynagrodzeniem w łącznej kwocie brutto 178.950.000,00 PLN,
 - Fakturę VAT nr F50/2018/05/00007 z dnia 10.05.2018 r. wystawioną przez ZUE SA, ul. Kazimierza Czaplińskiego 3, 30-048 Kraków na kwotę 7.708.712,77 PLN netto, 9.481.716,71 PLN brutto,
 - Przejściowe świadectwo płatności nr 3 za okres od 23.12.2017 r. do 31.03.2018 r. na kwotę 10.392.976,70 PLN netto, 12.783.361,34 PLN brutto, w tym koszty kwalifikowane 7.708.712,77 PLN netto, VAT kwalifikowany 1.773.003,94 PLN,
 - Zestawienie wystawionych świadectw przejściowych od nr 1 do nr 3,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych za okres od 23.12.2017 r. do 31.03.2018 r.,
 - Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 01.06.2018 r. kwoty 1.422.257,51 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr F50/2018/05/00007,
 - Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 01.06.2018 r. kwoty 8.059.459,20 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr F50/2018/05/00007,
 - Fakturę VAT nr F50/2018/08/00015 z dnia 10.08.2018 r. wystawioną przez ZUE SA, ul. Kazimierza Czaplińskiego 3, 30-048 Kraków na kwotę 4.221.656,04 PLN netto, 5.192.636,93 PLN brutto,
 - Przejściowe świadectwo płatności nr 4 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. na kwotę 4.944.409,31 PLN netto, 6.081.623,45 PLN brutto, w tym koszty kwalifikowane 4.221.656,04 PLN netto, VAT kwalifikowany 970.980,89 PLN,
 - Zestawienie wystawionych świadectw przejściowych od nr 1 do nr 4,
 - Tabelę elementów rozliczeniowych za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.,
 - Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 24.08.2018 r. kwoty 778.895,54 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr F50/2018/08/00015,
 - Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 24.08.2018 r. kwoty 4.413.741,39 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr F50/2018/08/00015,
 - Dzienniki budowy dot. poszczególnych elementów inwestycji, w tym w szczególności nr 1, 2, 7, 9, 12, 13, 16 oraz 24,
 - Umowę nr 1269/ZIKIT/2016 zawartą w dniu 24.10.2016 r. pomiędzy Gminą Miejską Kraków – Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Kraków, ul. Centralna 53, 31-586 Kraków a firmą PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Spółdzielcza 2, 41-200 Sosnowiec za wynagrodzeniem w łącznej kwocie brutto 1.676.572,31 PLN,
 - Fakturę VAT nr PC/06/04/18 z dnia 17.04.2018 r. wystawioną przez PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Reymonta 30/1, 41-200 Sosnowiec na kwotę 85.191,68 PLN netto, 104.785,77 PLN brutto,
 - Protokół częściowego odbioru usługi nr 4 z dnia 17.04.2018 r. za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. na wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym 85.191,68 PLN netto, 104.785,77 PLN brutto,
 - Raport kwartalny Inżyniera nr 4 I kwartał 2018 r. z dnia 31.03.2018 r. sporządzony przez PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Reymonta 30/1, 41-200 Sosnowiec,

- Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 17.05.2018 r. kwoty 26.637,60 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr PC/06/04/18
- Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 18.05.2018 r. kwoty 78.148,17 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr PC/06/04/18,
- Fakturę VAT nr PC/01/08/18 z dnia 02.08.2018 r. wystawioną przez PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Reymonta 30/1, 41-200 Sosnowiec na kwotę 85.191,68 PLN netto, 104.785,77 PLN brutto,
- Protokół częściowego odbioru usługi nr 5 z dnia 02.08.2018 r. za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. na wartość robót wykonanych w okresie rozliczeniowym 85.191,68 PLN netto, 104.785,77 PLN brutto,
- Raport kwartalny Inżyniera nr 5 II kwartał 2018 r. z dnia 30.06.2018 r. sporządzony przez PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Reymonta 30/1, 41-200 Sosnowiec,
- Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 27.08.2018 r. kwoty 26.637,60 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr PC/01/08/18,
- Wydruk Przelewu z rachunku bankowego beneficjenta z dnia 27.08.2018 r. kwoty 78.148,17 PLN tytułem zapłaty za fakturę VAT nr PC/01/08/18,
- Zarządzenie nr 67/2017 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 27.07.2017 r. w sprawie powołania i określenia struktury organizacyjnej i zakresu działania Jednostki Realizującej Projekt pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”,
- Zarządzenie nr 68/2017 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 27.07.2017 r. w sprawie osób wchodzących w skład Jednostki Realizującej Projekt pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”,
- Zarządzenie nr 107/2017 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 25.10.2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 68/2017,
- Zarządzenie nr 32/2018 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 01.02.2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 68/2017,
- Zarządzenie nr 64/2018 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 24.04.2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 32/2018,
- Zarządzenie nr 65/2018 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 24.04.2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 68/2017,
- Zarządzenie nr 61/2018 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 10.07.2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 68/2017,
- Zarządzenie nr 23/2009 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 17.06.2009 r. w sprawie Regulaminu Wynagradzania Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu,
- Listę płac nr 10/04/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 1 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.04.2018 - 30.04.2018,
- Listę płac nr 12/04/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 2 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.04.2018 - 30.04.2018,
- Plik Excel pn. „Rozliczenie KWIECIEŃ 2018 r.xlsx”,
- Listę płac nr 10/05/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 3 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.05.2018 - 31.05.2018,

- Listę płac nr 12/05/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 4 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.05.2018 - 31.05.2018,
- Plik Excel pn. „Rozliczenie MAJ 2018 r.xlsx”,
- Listę płac nr 10/06/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 1 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.06.2018 - 30.06.2018,
- Plik Excel pn. „Rozliczenie CZERWIEC 2018 r.xlsx”,
- Listę płac nr 10/07/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 2 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.07.2018 - 31.07.2018,
- Listę płac nr 12/07/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 3 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.07.2018 - 31.07.2018,
- Plik Excel pn. „Rozliczenie LIPIEC 2018 r.xlsx”,
- Listę płac nr 10/08/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 2 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.08.2018 - 31.08.2018,
- Listę płac nr 12/08/2018,
- Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków osobowych nr 3 w ramach umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00.00.0041/16-00 "Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie" za okres 01.08.2018 - 31.08.2018,
- Plik Excel pn. „Rozliczenie SIERPIEŃ 2018 r.xlsx”,
- Umowy o pracę (wraz z porozumieniami zmieniającymi warunki pracy) pracowników beneficjenta, których wynagrodzenia zostały wykazane jako wydatek kwalifikowany w ramach ww. list płac wraz z aneks do umów o pracę dot. częściowego oddelegowania pracowników do pracy w Jednostce Realizującej Projekt pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie” ze wskazaniem obowiązków służbowych w ramach projektu,
- Miesięczne karty czasu pracy poszczególnych pracowników,
- Zbiorcze zestawienia czasu pracy za poszczególne miesiące,
- Wnioski o premie dla poszczególnych pracowników,
- Wyciągi bankowe z konta bankowego beneficjenta dotyczące wypłat wynagrodzeń,
- Wyciągi bankowe dot. zapłat składek na ZUS oraz podatek dochodowy od umów pracowników.

W zakresie składek ZUS oraz na podatek dochodowy beneficjent złożył oświadczenie stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ponadto w dniu 16.05.2019 r. dokonano oględzin realizowanej w ramach projektu inwestycji.

W badanym obszarze dokumenty sprawdzono oraz oględzin dokonano pod kątem ustalenia, czy projekt był realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie, w tym w szczególności czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,

- projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- w projekcie/wnioskach o płatność występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto następujące wnioski o płatność:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
POIS.04.02.00-00-0041/16-008	9.615.520,67	2.248.035,13	9.615.520,67	2.248.035,13	4,2773	8.173.192,56	1.442.328,11
POIS.04.02.00-00-0041/16-009	5.321.051,30	1.239.875,87	5.321.051,30	1.239.875,87	4,2916	4.522.893,60	798.157,70
POIS.04.02.00-00-0041/16-010	17.190,85	4.005,70	17.190,85	4.005,70	4,2916	14.612,22	2.578,63

oraz:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Dokumentację wspierającą ww. wnioski o płatność wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Pismo beneficjenta z dnia 12.01.2018 r. znak ER.431.3.2017 skierowane do Centrum Unijnych Projektów Transportowych, Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa (Instytucja Pośrednicząca) w zakresie metodologii wyliczenia kosztów kwalifikowanych

- dla wydatków ponoszonych na podstawie umowy nr 1269/ZIKIT/2016 (Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu),
- Pismo beneficjenta z dnia 21.03.2018 r. znak ER.431.3.2017 skierowane do Instytucji Pośredniczącej w zakresie metodologii wyliczenia kosztów kwalifikowanych dla wydatków ponoszonych na podstawie umowy nr 1269/ZIKIT/2016,
 - Pismo Instytucji Pośredniczącej do beneficjenta z dnia 18.05.2018 r. znak CUPT.DWP.WPDIII.510.79.2017.35.AS w sprawie ww. pisma z dnia 21.03.2018 r. znak ER.431.3.2017.

W badanym obszarze sprawdzono, czy wydatki poniesione w ramach badanych wniosków o płatność są zgodne z zasadami kwalifikowalności, w tym z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto następujące postępowania:

L.p.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa (PLN)	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) (PLN)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność (PLN)	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	13/VIII/2016 Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79- Etap 2 wraz z infrastrukturą w Krakowie.	268.058.356,37	Przetarg nieograniczony	powyżej	248.360.784,26	POIS.04.02.00-00-0041/16-008: 9.481.716,71 POIS.04.02.00-00-0041/16-009: 5.192.636,93	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2	6/III/2016 Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – etap 2.	2.256.097,58	Przetarg nieograniczony	powyżej	1.676.572,31	POIS.04.02.00-00-0041/16-008: 91.939,03 POIS.04.02.00-00-0041/16-009: 91.939,03	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

oraz:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010,
- Dokumentację wspierającą ww. wnioski o płatność wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Dokumentację postępowania nr 13/VIII/2016 - Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79-Etap 2 wraz z infrastrukturą w Krakowie, w tym m.in.:
 - Wniosek dot. wszczęcia postępowania przetargowego z dnia 24.08.2016 r.,
 - Oświadczenia składane przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu na podstawie art. 17 ust. 2 PZP,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami,

- Wykaz robót objętych zakresem zamówienia nieuwzględnionych w dokumentacji projektowej,
- Pismo beneficjenta z dnia 30.09.2016r. dot. zmiany treści SIWZ,
- Wyjaśnienia do treści SIWZ z dnia 12.10.2016 r. wraz z zapytaniem wykonawców,
- Wyjaśnienia do treści SIWZ z dnia 20.10.2016 r. wraz z zapytaniem wykonawców,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2016/S 166-299191 zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (DUUE) w dniu 30.08.2016 r. wraz z potwierdzeniem przekazania do publikacji w dniu 25.08.2016 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na stronie zamawiającego od 30.08.2016 r. do 28.10.2016r. <http://zikit.krakow.pl> oraz na tablicy ogłoszeń,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2016/S 192-345794 – suplement, zamieszczone w DUUE w dniu 05.10.2016 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2016/S 196-353918 - sprostowanie zamieszczone w DUUE w dniu 11.10.2016 r. wraz z potwierdzeniem przekazania w dniu 30.09.2016 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2016-109768 - sprostowanie zamieszczone w DUUE w dniu 07.10.2016 r.,
- Szczegółowe Specyfikacje Techniczne (SST) dot. wykonania i odbioru robót,
- Dokumentacja dot. inwentaryzacji nastawni w ZWB oraz stacji zwałowej,
- Urządzenia zabezpieczenia ruchu w okręgu „ZWB”,
- Informacje dodatkowe dotyczące zakresu zamówienia,
- Wykaz robót objętych zakresem zamówienia nieuwzględnionych w dokumentacji projektowej,
- Oświadczenia wykonawców dot. braku przynależności do grupy kapitałowej o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt. 23 ustawy PZP,
- Decyzję dot. powołania Komisji przetargowej w dniu 24.08.2016 r.,
- Informację z otwarcia ofert z dnia 28.10.2016 r.,
- Oferty złożone przez wykonawców,
- Lista obecności wykonawców,
- Korespondencję pomiędzy beneficjentem a wykonawcami, którzy złożyli oferty,
- Korespondencję pomiędzy beneficjentem a Krajową Izbą Odwoławczą w zakresie odwołania złożonego przez 1 wykonawcę,
- Wyrok Krajowej Izby Odwoławczej Sygn. akt: KIO 2472/16 z dnia 11 stycznia 2017 r.,
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.12.2016 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej,
- Umowę nr 304/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 06.04.2017. z Konsorcjum LIDER – ZUE S.A. Kraków, PARTNER – Przedsiębiorstwo Inżynieryjne IBM – Podbeskidzie sp. z o.o., PARTNER – Przedsiębiorstwo Budowlano Inżynieryjne ENERGOPOL sp. z o.o. na kwotę 178.950.000,00 PLN brutto,
- Aneks nr 1 do umowy nr 304/ZIKIT/2017 z dnia 06.04.2017 r. zawarty w dniu 22.01.2018 r. wraz z Protokołem konieczności nr 2 z dnia 24.10.2017 r. wykonania zamiennych robót budowlanych oraz Protokołem konieczności nr 3 z dnia 26.10.2017 r. wykonania dodatkowych robót budowlanych,
- Aneks nr 2 do umowy nr 304/ZIKIT/2017 z dnia 06.04.2017 r. zawarty w dniu 07.05.2018 r. wraz z Protokołem konieczności nr 6.1 z dnia 03.04.2018 r. wykonania dodatkowych robót budowlanych,
- Aneks nr 3 do umowy nr 304/ZIKIT/2017 z dnia 06.04.2017r. zawarty w dniu 19.07.2018 r. wraz z:

- Protokołem konieczności nr 9 z dnia 27.04.2018 r. wykonania dodatkowych robót budowlanych,
- Protokołem konieczności nr 10 z dnia 27.04.2018 r. wykonania dodatkowych robót budowlanych,
- Protokołem negocjacji z dnia 14.05.2018 r.,
- Aneks nr 4 do umowy nr 304/ZIKIT/2017 z dnia 06.04.2017r. zawarty w dniu 18.02.2019 r. wraz z:
 - Protokołem konieczności nr 5 z dnia 06.02.2018r. wykonania zamiennych robót budowlanych,
 - Protokołem negocjacji nr 2 z dnia 08.03.2018 r.,
 - Protokołem konieczności nr 7 z dnia 10.04.2018 r. wykonania zamiennych robót budowlanych,
 - Protokołem negocjacji nr 1/2019 z dnia 29.01.2019 r.,
- Korespondencję pomiędzy beneficjentem a Urzędem Zamówień Publicznych w zakresie kontroli uprzedniej przeprowadzanej przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych na postępowaniu,
- Pismo Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 30.03.2017 r. wraz informacją pokontrolną dot. postępowania,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówieniu zamieszczone w DUUE w dniu 05.05.2017 r. pod nr 2017/S 087-169253,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 16.12.2016 r. (I część) oraz 05.05.2017 r. (II część),
- Dokumentację dotyczącą zmian personelu wykonawcy na etapie realizacji umowy,
- Zapisy na stronie internetowej beneficjenta (BIP) dot. postępowania,
- Dokumentację postępowania nr 6/III/2016 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – etap 2 w tym m.in.:
 - Wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 26.01.2016 r. (zatwierdzony w dniu 21.03.2016 r.),
 - Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 392/2016 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 18.02.2016 r. w zakresie zmiany rzeczowych zadań w ramach zadania pn. Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie,
 - Wycenę szacunkową z dnia 12.02.2016 r.,
 - Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (DUUE) w dniu 25.03.2016 r. pod nr 2016/S 060-101863 wraz z potwierdzeniem przesłania do publikacji w DUUE w dniu 23.03.2016 r.,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wraz z załącznikami,
 - Zapytania złożone przez oferentów,
 - Odpowiedzi beneficjenta (na zapytania) z dnia 01.04.2016 r., 05.04.2016 r., 14.04.2016 r., 21.04.2016 r., 27.04.2016 r. i 12.05.2016 r.,
 - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w DUUE w dniu 07.04.2016 r. pod nr 2016/S 068-11863 wraz z potwierdzeniem przesłania w dniu 05.04.2016 r. zmiany ogłoszenia w DUUE,
 - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w DUUE w dniu 16.04.2016 r. pod nr 2016/S 075-131620 wraz z potwierdzeniem przesłania w dniu 14.04.2016 r. zmiany ogłoszenia w DUUE,
 - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w DUUE w dniu 23.04.2016 r. pod nr 2016/S 080-142368 wraz z potwierdzeniem przesłania w dniu 21.04.2016 r. zmiany ogłoszenia w DUUE,

- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w DUUE w dniu 14.05.2016 r. pod nr 2016/S 080-142368 wraz z potwierdzeniem przesłania w dniu 12.05.2016 r. zmiany ogłoszenia w DUUE,
- Pismo z dnia 19.05.2016 r. dot. zmian w Komisji Przetargowej,
- Oświadczenia o bezstronności członków Komisji Przetargowej oraz Kierownika zamawiającego sporządzone na druku ZP-1,
- Oferty złożone przez wykonawców,
- Korespondencję pomiędzy beneficjentem a wykonawcami, którzy złożyli oferty,
- Korespondencję pomiędzy beneficjentem a Krajową Izbą Odwoławczą w zakresie odwołania złożonego przez 1 wykonawcę,
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 25.08.2016 r.,
- Wyrok Krajowej Izby Odwoławczej Sygn. akt: KIO 1663/16 z dnia 23 września 2016 r.,
- Umowę nr 1269/ZIKIT/2016 z dnia 24.10.2016 r. zawartą z firmą PROKOM Construction sp. z o.o. na kwotę 1.676.572,31 brutto,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w DUUE w dniu 17.11.2016 r. pod nr 2016/S 222-405619,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 23.08.2016 r. (I część) oraz 17.11.2016 r. (II część),
- Zapisy na stronie internetowej beneficjenta (BIP) dot. postępowania,
- Pismo beneficjenta z dnia 27.09.2018 r. skierowane do PROKOM Construction sp. z o.o. dot. wypowiedzenia umowy nr 1269/ZIKIT/2016 od dnia 01.10.2018 r.

Ponadto w trakcie czynności beneficjent przekazał audytującym wyjaśnienia (Notatkę służbową) sporządzone przez pracowników beneficjenta dotycząca szacowania przedmiotu zamówienia w postępowaniu nr 6/III/2016 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – etap 2. Przedmiotowa Notatka stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy wydatki ujęte w ramach badanych wniosków o płatność zostały poniesione zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych, tj. czy beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/ niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu/ kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w zapytaniu ofertowym,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16 wraz z załącznikami:
 - Decyzję Wojewody Małopolskiego z dnia 20.12.2006 r. nr ŚR.III.SZy.6665-1-37-05 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,

- Decyzję Ministra Środowiska z dnia 22.02.2008 r. nr DOOŚ-7811-1/PR/2008/ER w sprawie Decyzji Wojewody Małopolskiego z dnia 20.12.2006 r. nr ŚR.III.SZy.6665-1-37-05,
- Postanowienie Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie (RDOŚ) z dnia 05.10.2011 r. znak OO.4200.22.2011.EC o etapowości projektu oraz braku zmian warunków określonych w decyzji Wojewody Małopolskiego z dnia 20.12.2006 r.,
- Opinię Sanitarną z dnia 30.09.2013 r. dla Etapu I wystawioną przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Krakowie,
- Opinię Sanitarną z dnia 25.07.2014 r. dla Etapu II wystawioną przez Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Krakowie,
- Postanowienie RDOŚ z dnia 17.10.2013 r. znak OO.4242.2.7.2013.EC uzgadniające realizację przedsięwzięcia (etap I),
- Postanowienie RDOŚ z dnia 19.08.2014 r. znak OO.4242.1.16.2014.EC uzgadniające realizację przedsięwzięcia (etap II),
- Raport o oddziaływaniu planowanego przedsięwzięcia na środowisko na etapie ustalania lokalizacji drogi Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie na odcinku od skrzyżowania z Trasą Nowohucką do granic miasta (październik 2005),
- Raport o oddziaływaniu na środowisko (do ponownej oceny oddziaływania na środowisko na etapie wydawania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej) Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie Etap 1 (luty 2013 r.),
- Raport o oddziaływaniu na środowisko (do ponownej oceny oddziaływania na środowisko na etapie wydawania decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej) Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie Etap 2 (październik 2013 r.),
- Decyzję Wojewody Małopolskiego nr 2/2014 z dnia 11.04.2014 r. (WI-IX.7820.1.8.2013) o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. *Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – Etap I (...)*,
- Decyzję Wojewody Małopolskiego nr 7/2014 z dnia 19.09.2014 r. (WI-IX.7820.1.1.20143) o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. *Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – Etap II (...)*,
- Decyzję Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 30.07.2015 r. znak DOII-II-Io/Jo-772-109-1474/14/15 NK0206174/15 w sprawie odwołania od Decyzji Wojewody Małopolskiego nr 7/2014 z dnia 19.09.2014 r.,
- Obwieszczenie Wojewody Małopolskiego w sprawie zawiadomienia o wydaniu decyzji Wojewody Małopolskiego nr 2/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. *Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – Etap 1 (...)*,
- Obwieszczenie Wojewody Małopolskiego w sprawie zawiadomienia o wydaniu decyzji Wojewody Małopolskiego nr 7/2014 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej pn. *Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – Etap 2 (...)*,
- Deklarację Organu Odpowiedzialnego za Monitorowanie Obszarów Natura 2000 z dnia 21.01.2016 r. dla projektu Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie,
- Pismo Zakładu Obsługi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie z dnia 09.06.2008 r. z informacją, iż Decyzję Ministra Środowiska z dnia 22.02.2008 r. nr DOOŚ-7811-1/PR/2008/ER w sprawie Decyzji Wojewody Małopolskiego z dnia 20.12.2006 r. nr ŚR.III.SZy.6665-1-37-05 była wywieszona do publicznej wiadomości na tablicy ogłoszeń urzędowych w dniach od 06.05.2008 r. do 23.05.2008 r.,
- Zawiadomienie z dnia 13.12.2005 r. Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie o zamieszczeniu w publicznie dostępnym wykazie wniosków prowadzonych przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach w sprawie inwestycji pn. „Rozbudowa

- ul. Igołomskiej w Krakowie na odcinku od skrzyżowania z trasą Nowohucką do granic miasta w km DK 79 17+314.00 do 25+354.00,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji, czy projekt jest zgodne z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska, tj. czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem dyrektywy w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre publiczne i prywatne przedsięwzięcia na środowisko,
- przeprowadzona została ocena oddziaływania na środowisko,
- zapewniono możliwość udziału społeczeństwa w postępowaniu, w ramach którego przeprowadza się ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010.

Powyższe dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji czy w realizacji przedmiotowego projektu ma zastosowanie pomoc publiczna/projekt spełnia warunki kwalifikowalności wydatków w ramach pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010,
- Informacje na stronie internetowej beneficjenta dot. projektu <http://budujemy.krakow.pl/>,
- Informacje prasowe w gazetach „Fakt” oraz „Głos, tygodnik nowohucki”,
- Reklamy/informacje publikowane na antenie radia Kraków (znajdujące się na płytkach CD w dokumentacji projektu) dot. realizacji projektu,
- Spot telewizyjny o projekcie (znajdujący się na płytce CD w dokumentacji projektu) emitowany na antenie TVP 3,
- Dokumentację fotograficzną dot. kampanii CityLight na przystankach autobusowych i tramwajowych,
- Dokumentację fotograficzną dot. kolportażu ulotek o projekcie.

Ponadto w dniu 16.05.2019 r. dokonano oględzin realizowanej w ramach projektu inwestycji oraz sposobu oznaczenia miejsca realizacji projektu.

Ww. dokumenty sprawdzono oraz oględzin dokonano w celu weryfikacji, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, tj. czy:

- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,

- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację, za pomocą:
 - symbolu Unii Europejskiej zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do Unii Europejskiej,
 - odniesienia do funduszu lub funduszy polityki spójności wspierających operację,
- w okresie realizacji operacji beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez zamieszczenie na stronie internetowej beneficjenta, jeżeli taka strona istnieje, krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji zagadnień zgodności projektu z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto poniższe wnioski o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1.	POIS.04.02.00-00-0041/16-008	9.615.520,67 PLN
2.	POIS.04.02.00-00-0041/16-009	5.321.051,30 PLN
3.	POIS.04.02.00-00-0041/16-010	17.190,85 PLN

oraz:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Dokumentację wspierającą ww. wnioski o płatność wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Dokument pn. *Nota księgowa oraz zasady prowadzenia zapisów na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizacji projektu, stosowanych w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie, projekt „Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie” (...) nr umowy o dofinansowanie POIS.04.02.00-00-0041/16 z dnia 21.02.2017 r. obowiązująca od dnia 01.01.2017 r.,*

- Wydruki z systemu księgowego beneficjenta dot. księgowania wydatków objętych badaniem wykazanych w ramach ww. wniosków o płatność.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających objęte badaniem wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Instytucji Pośredniczącej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, dla którego Instytucja Pośrednicząca wydała decyzję na dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, to została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej, ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Umowę o dofinansowanie projektu nr POIS.04.02.00-00-0041/16,
- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wnioski o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008, POIS.04.02.00-00-0041/16-009 i POIS.04.02.00-00-0041/16-010,

- Pismo z dnia 27.07.2018 r. (przesłane za pomocą SL2014) Instytucji Pośredniczącej dot. zatwierdzenia wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008,
- Pismo z dnia 23.11.2018 r. (przesłane za pomocą SL2014) Instytucji Pośredniczącej dot. zatwierdzenia wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-009,
- Pismo z dnia 07.12.2018 r. (przesłane za pomocą SL2014) Instytucji Pośredniczącej dot. zatwierdzenia wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-010,
- Wydruk z konta bankowego beneficjenta nr 65102028920000510206298998 dot. wpływu z Ministerstwa Finansów w dniu 13.08.2018 r. kwoty w wysokości 8.173.192,56 PLN,
- Wydruk z konta bankowego beneficjenta nr 65102028920000510206298998 dot. wpływu z Ministerstwa Finansów w dniu 04.12.2018 r. kwoty w wysokości 4.522,893,60 PLN,
- Wydruk z konta bankowego beneficjenta nr 65102028920000510206298998 dot. wpływu z Ministerstwa Finansów w dniu 18.12.2018 r. kwoty w wysokości 14.612,22 PLN.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- płatności jakie zostały wypłacone beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta Instytucja Pośrednicząca przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- dokonane dla beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonane dla beneficjenta płatności nie zostały obciążone potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Projekt dotyczy rozbudowy ulicy Igołomskiej w Krakowie wraz z budową, rozbudową i przebudową obiektów inżynierskich, infrastruktury i kolidującego uzbrojenia terenu.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu (wraz z aneksem nr 1) okres kwalifikowalności wydatków został ustalony od dnia 01.01.2014 r. do 30.09.2020 r.

Beneficjent okazał audytującym dokumentację wspierającą badane wnioski o płatność (faktury, przejściowe świadectwa płatności, dzienniki budów, listy płac, umowy z pracownikami, zapłaty za faktury oraz wynagrodzenia) opisaną szczegółowo w pkt I.1. niniejszego protokołu.

W badanych wnioskach o płatność beneficjent wykazał wydatki dotyczące robót budowlanych, usługi pełnienia funkcji Inżyniera kontraktu oraz wynagrodzenia pracowników beneficjenta uczestniczących w realizacji projektu. Wydatki zostały poniesione w ramach przewidzianych kategorii budżetowych projektu.

Wydatki objęte badaniem zostały poniesione w okresie od kwietnia do sierpnia 2018 r.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz badanymi wnioskami o płatność w projekcie nie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków.

W umowie o dofinansowanie wskazano, iż poziom dofinansowania został ustalony w wysokości 85 % wydatków kwalifikowanych.
W badanych wnioskach o płatność Beneficjent wykazał udział wkładu własnego w całkowitych kosztach kwalifikowanych 15%, dofinansowanie 85%.

W dniu 16.05.2019 r. dokonano oględzin realizowanej w ramach projektu inwestycji, w trakcie których okazano audytującym przebudowywaną ulicę Igołomską na całym odcinku zaplanowanej do realizacji w ramach projektu inwestycji wraz z budową infrastruktury towarzyszącej. Część wykonanych robót w ramach badanych wniosków płatność jest robotami zanikającymi (roboty ziemne, roboty elektryczne itp.).

Projekt jest w trakcie realizacji.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

W badanych wnioskach o płatność beneficjent wykazał wydatki dotyczące robót budowlanych, usługi pełnienia funkcji Inżyniera kontraktu oraz wynagrodzenia pracowników beneficjenta uczestniczących w realizacji projektu.

Beneficjent pismami z dnia 12.01.2018 r. znak ER.431.3.2017 oraz z dnia 21.03.2018 r. znak ER.431.3.2017 Poinformował Instytucję Pośredniczącą, iż dla wydatków ponoszonych na podstawie umowy nr 1269/ZIKI/2016 (Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu) zastosowany będzie wskaźnik kwalifikowalności kosztów dot. kwalifikowanych robót budowlanych w wysokości 87,74%. Wartość wskaźnika wynika z wartości kwalifikowanych kosztów umowy na roboty budowlane (umowa nr 304/ZIKIT/2017) w stosunku do całkowitej wartości umowy na roboty budowlane.

Do pisma z dnia 12.01.2018 r. beneficjent załączył *Tabelę elementów rozliczeniowych* (dla robót budowlanych), w której wykazał, które pozycje z zestawienia przedmiarów (wraz z ich wartością) stanowią koszty kwalifikowane w projekcie, a które stanowią koszty niekwalifikowane. Z przedstawionej zestawienia wynika, iż:

- całkowite koszty kwalifikowane z umowy nr 304/ZIKIT/2017 wynoszą 178.950.000,00 PLN,
- kwalifikowane koszty z umowy nr 304/ZIKIT/2017 wynoszą 157.017.768,45 PLN.

Wyliczony wskaźnik: 87,74%.

Instytucja Pośrednicząca zaakceptowała przedstawioną metodologię.

Zgodnie z zapisami we wniosku dofinansowanie (pkt C.1) cyt.: „Zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535 ze zm.), w zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi przysługuje prawo obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, z zastrzeżeniem art. 114, art. 119 ust. 4, art. 120 ust. 17 i 19 oraz art. 124.

Wydatki związane z budową/przebudową drogi w tych odcinkach, po których nie jest realizowany transport publiczny, nie dają prawa do odliczenia wynikającego z nich podatku naliczonego.

Wydatki związane z budową/przebudową drogi w tych odcinkach, po których realizowany jest transport publiczny, z tytułu którego Gmina/ZIKiT czerpie dochody opodatkowane VAT nie

dają prawa do odliczenia naliczonego podatku VAT, zgodnie z otrzymaną przez ZIKiT interpretacją Ministra Finansów i decyzją Dyrektora Izby Skarbowej. (...).

Wydatki związane wyłącznie z transportem publicznym (w tym zakres dotyczący infrastruktury związanej z transportem publicznym (w tym przebudowa torowiska i sieci trakcyjnej oraz wiat przystankowych i zatok autobusowych) z tytułu którego Gmina/ZIKiT czerpie dochody opodatkowane VAT skutkują prawem do odliczenia wynikającego z nich podatku naliczonego w pełnym zakresie.

Oznacza to, iż w zakresie wydatków projektu, który dotyczy infrastruktury transportu publicznego podatek VAT nie będzie stanowił kosztu kwalifikowanego. W pozostałym zakresie uznany został jako wydatek kwalifikowany.”.

Zgodnie z opisami do faktur VAT nr PC/06/04/18 z dnia 17.04.2018 r. oraz PC/01/08/18 z dnia 02.08.2018 r. wystawionych przez firmę PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Spółdzielcza 2, 41-200 Sosnowiec za pełnienie funkcji inżyniera kontraktu koszty kwalifikowane z poszczególnych faktur (kwota netto oraz podatek VAT) zostały uznane w wysokości 87,74% kosztów całkowitych danej faktury. Koszty niekwalifikowane stanowią 12,26 % kosztów całkowitych. W badanych wnioskach o płatność beneficjent wykazał wartość wydatków kwalifikowanych przy zastosowaniu powyższego wskaźnika 87,74%.

W przypadku faktur VAT dot. robót budowlanych wykonawca (na podstawie przejściowych świadectw płatności) wystawił faktury VAT osobno na roboty budowlane kwalifikowane i roboty budowlane niekwalifikowane. Beneficjent w badanych wnioskach o płatność wykazał wydatki poniesione na podstawie faktur dotyczących robót kwalifikowanych.

Podatek VAT jest wykazany przez beneficjenta jako wydatek kwalifikowany:

- w 100% od faktur na roboty budowlane kwalifikowane,
- w 87,74% od faktur na Pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu.

W ramach wniosków o płatność objętych badaniem beneficjent wykazuje wydatki dotyczące personelu projektu.

Podstawą zakwalifikowania poszczególnych wydatków osobowych są:

- umowy o prace zawarte przez beneficjenta z pracownikami,
- aneksy do umów o prace oddelegowujące częściowo poszczególnych pracowników do realizacji projektu (bez wskazania miesięcznego czasu pracy w projekcie),
- miesięczne karty czasu pracy w projekcie wypełniane przez poszczególnych pracowników,
- zbiorcze zestawienia czasu pracy,
- wnioski premiowe za poszczególne miesiące,
- listy płac.

Na podstawie ww. dokumentów beneficjent sporządza miesięczne dokumenty pn. „ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIENIE WYDATKÓW OSOBOWYCH nr (...) W RAMACH UMOWY O DOFINANSOWANIE POIS.04.02.00.00.0041/16-00”. W przedmiotowym dokumencie beneficjent dokonuje wyliczenia dla danego miesiąca kwot poszczególnych pracowników uczestniczących w projekcie przy zastosowaniu liczby godzin z kart czasu pracy pracowników, liczby godzin do przepracowania w danym miesiącu oraz wynagrodzenia przypadającego na danego pracownika w miesiącu.

Tak wyliczona kwota (zbiorcza dla danego miesiąca) wskazywana jest przez beneficjenta we wnioskach o płatność jako kwota wydatków kwalifikowanych z danej listy płac.

W trakcie czynności dokonano porównania danych zawartych ww. dokumentach oraz w systemie SL2014 w części „Baza personelu” i ustalono, iż w przypadku wniosku o płatność nr POIS.04.02.00.00.0041/16-00 i wykazanego w nim pod poz. 2 Lista płac 2/08/2018 (0003/08/2018/FK/PL 27.08.2018) na kwotę wydatku kwalifikowanego 821,11 PLN nastąpiło błędne wyliczenie przez beneficjenta ww. kwoty wydatku kwalifikowanego.

Zgodnie z dokumentem (dot. wyliczenia ww. wydatku) pod nazwą: „ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIENIE WYDATKÓW OSOBOWYCH nr 3 W RAMACH UMOWY O DOFINANSOWANIE POIS.04.02.00.00.0041/16-00” za okres 01.08.-31.08.2018 r. z dnia 29.11.2018 r. pracownik o nr stanowiska pracy JRP-7-2 uczestniczył w realizacji projektu w miesiącu sierpniu 2018 r. w wymiarze 9 h. Przedmiotowy wymiar czasu pracy w projekcie został zastosowany przez beneficjenta do liczby godzin przepracowanych w miesiącu sierpniu 2018 r. (176 h) oraz wynagrodzenia przypadającego na danego pracownika w miesiącu sierpniu. Wyliczona w ten sposób wartość wydatków wyniosła 821,11 PLN.

Zgodnie z miesięczną kartą czasu sporządzoną i podpisaną przez ww. pracownika pracownik zadeklarował w miesiącu sierpniu 2018 r. zaangażowanie w projekcie w wysokości 6 h. Jednocześnie w znajdującym się w dokumentacji projektu zbiorczym zestawieniu zaangażowania pracowników w miesiącu sierpniu 2018 r. także wskazano, iż zaangażowanie ww. pracownika wyniosło 6 h.

W systemie w SL2014 w części „Baza personelu” dla ww. pracownika beneficjent wskazał, iż zaangażowanie pracownika w miesiącu sierpniu 2018 r. wyniosło 6 h.

W związku z powyższym, przy zastosowaniu rzeczywistego czasu zaangażowania ww. pracownika (6 h), wartość wydatku kwalifikowanego przypadającego na ww. pracownika w miesiącu sierpniu 2018 r. wyniosła 547,41 PLN.

Miesięczna karta czasu pracy pracownika o nr stanowiska pracy JRP-7-2 za miesiąc sierpień 2018 r. wraz z Zestawieniem godzin pracy pracowników za miesiąc sierpień 2018 r. stanowią w komplecie załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W ramach wniosków o płatność objętych badaniem beneficjent wykazał wydatki poniesione na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

1. Postępowania nr 13/VIII/2016 - Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79-Etap 2 wraz z infrastrukturą w Krakowie.

Przedmiotem zamówienia jest wykonanie i rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79-Etap 2 wraz z infrastrukturą w Krakowie.

Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 27.12.2017 r. i wyniosła 268.058.356,37 PLN. Beneficjent przewidywał możliwość udzielenia zamówień o których mowa w art. 67 w związku z powyższym ostateczna wartość szacunkowa została ustalona w wysokości 318.058.356,37 PLN (76.183.466,98 EUR).

Zastosowany tryb: przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przesłane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 25.08.2016 r. i opublikowane w DUUE w dniu 30.08.2016 r. pod nr 2016/S 166-299191-2016-PL. Termin składania ofert: 05.10.2016 r. r. godz. 12.00.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 30.08.2016 r.

W ogłoszeniu oraz w SIWZ zamieszczono opis przedmiotu zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert i ich znaczenie.

Kryteria oceny ofert: cena – waga 60, Wydłużony okres gwarancji – waga 40.

Zostały złożone zapytania przez wykonawców, na które beneficjent udzielił pisemnych odpowiedzi. Odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta.

Beneficjent dokonał zmian terminu składania ofert, tj. na dzień 28.10.2016 r. godz. 12:00. Ogłoszenia o zmianie zostały zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej oraz na stronie internetowej beneficjenta.

Decyzją Dyrektora ZIKIT z dnia 24.08.2016 r. została powołana Komisja przetargowa.

Złożono 6 ofert w postępowaniu, tj.:

- Oferta nr 1 złożona w dniu 27.10.2016 r. przez Budimex SA 01-040 Warszawa, ul. Stawki 40 na kwotę 218.653.410,00 PLN brutto,
- Oferta nr 2 złożona w dniu 28.10.2016 r. przez Konsorcjum Firm: Lider – NDI S.A. 81-718 Sopot, ul. Powstańców Warszawy 19, Partner – Construcciones Promociones Balzola S.A. Avenida Sabino Arana, 20-3, 48013 Bilbao, Hiszpania Partner – Balzola Polska sp. z o.o., Aleja Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa na kwotę 169.928.559,12 PLN brutto,
- Oferta nr 3 złożona w dniu 28.10.2016 r. przez Mota-Engil Central Europe S.A., ul. Wadowicka 8W, 30-415 Kraków na kwotę 214.561.748,58 PLN brutto,
- Oferta nr 4 złożona w dniu 28.10.2016 r. przez Skanska S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa na kwotę 195.272.820,18 PLN brutto,
- Oferta nr 5 złożona w dniu 28.10.2016 r. przez Konsorcjum Firm: Lider – ZUE S.A., ul. K. Czapińskiego 3, 30-048 Kraków, Partner – Przedsiębiorstwo Inżynieryjne IMB-Podbeskidzie Sp. z o.o., ul. Górny Bór 31 A, 43-430 Skoczów, Partner – Przedsiębiorstwo Budownictwa Inżynieryjnego Energopol Sp. z o.o., ul. Salvatorska 14, 30-109 Kraków na kwotę 178.950.000,00 PLN brutto,
- Oferta nr 6 złożona w dniu 27.10.2016 r. przez Konsorcjum Firm: Lider – Strabag Infrastruktura Południe sp. z o.o. Wysoka, ul. Lipowa 5, 52-200 Wrocław, Partner – Strabag Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków na kwotę 217.332.961,10 PLN brutto.

Informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.12.2016 r. beneficjent poinformował wykonawców o wyniku postępowania, tj. o wyborze oferty nr 5 złożonej przez Konsorcjum Firm: Lider – ZUE S.A. na łączną kwotę 178.950.000,00 PLN brutto.

Została odrzucona 1 oferta, tj. nr 2 złożona przez Konsorcjum Firm: Lider – NDI S.A. oraz Partner – Construcciones Promociones Balzola S.A. Avenida Sabino Arana.

Na wynik postępowania konsorcjum Lider – NDI S.A. oraz Partner – Construcciones Promociones Balzola S.A. Avenida Sabino Arana w dniu 27.12.2016 r. wniosło odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej. Zgodnie z wyrokiem Sygn. akt: KIO 2472/16 Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 11 stycznia 2017 r. odwołanie zostało oddalone.

W dniu 06.04.2017 r. beneficjent zawarł umowę nr 304/ZIKIT/2017 z Konsorcjum LIDER – ZUE S.A. Kraków oraz PARTNER – Przedsiębiorstwo Inżynieryjne IBM – Podbeskidzie sp. z o.o., PARTNER – Przedsiębiorstwo Budowlano Inżynieryjne ENERGOPOL sp. z o.o. na kwotę 178.950.000,00 PLN brutto.

Do umowy, w trakcie realizacji, zostały zwarte aneksy nr 1 w dniu 22.01.2018 r., aneks nr 2 w dniu 07.05.2018 r., aneks nr 3 w dniu 19.07.2018 r. oraz aneks nr 4 w dniu 18.02.2019 r.

Z postępowania został sporządzony przez beneficjenta Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 16.12.2016 r. oraz z dnia 05.05.2017 r.

Postępowanie było przedmiotem kontroli uprzedniej przeprowadzonej przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

2. Postępowanie nr 6/III/2016 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej. drogi krajowej nr 79 – etap 2.

Przedmiotem zamówienia jest pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej.

Wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 26.01.2016 r. oraz 12.02.2016 r. i wyniosła 1.504.065,05 PLN. Beneficjent przewidział udzielenie zamówień, o których mowa w art. 67 ustawy Pzp, w związku z powyższym ostateczna wartość szacunkowa została ustalona w wysokości 2.256.097,58 PLN (540.395,60 EUR).

Zastosowany tryb: przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przesłane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 23.03.2016 r. i opublikowane w DUUE w dniu 25.03.2016 r. pod nr 2016/S 060-101863. Termin składania ofert: 05.04.2016 r. godz. 12.00.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zamieszczona na stronie internetowej beneficjenta w dniu 25.03.2016 r.

W ogłoszeniu oraz w SIWZ zamieszczono opis przedmiotu zamówienia, opis warunków udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert i ich znaczenie.

Kryteria oceny ofert: cena – waga 90, Wysokość kary umownej - waga 10.

Zostały złożone zapytania przez wykonawców, na które beneficjent udzielił pisemnych odpowiedzi. Odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta.

Beneficjent dokonał zmian terminu składania ofert, tj. na dzień 19.05.2016 r. godz. 12:00. Ogłoszenia o zmianie zostały zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej oraz na stronie internetowej beneficjenta.

Została powołana Komisja przetargowa.

Złożono 6 ofert w postępowaniu, tj.:

- Oferta nr 1 złożona w dniu 18.05.2016 r. przez Multiconsult Polska sp. z o.o., ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa na kwotę 3.296.400,00 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN,
- Oferta nr 2 złożona w dniu 19.05.2016 r. przez Ekocentrum sp. z o.o., ul. Budziszyńska 35/1, 54-434 Wrocław na kwotę 6.420.600,00 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN,
- Oferta nr 3 złożona w dniu 19.05.2016 r. przez ECM Group Polska SA, ul. Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa na kwotę 3.186.930,00 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN,
- Oferta nr 4 złożona w dniu 19.05.2016 r. przez Firma Inżynierska ARCUS Jerzy Bajer, ul. Kuźnicy Kołłątajowskiej 17i/37, 31-234 Kraków na kwotę 2.644.500,00 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN,
- Oferta nr 5 złożona w dniu 19.05.2016 r. przez PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Spółdzielcza 2, 41-200 Sosnowiec na kwotę 1.676.572,31 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN,
- Oferta nr 6 złożona w dniu 19.05.2016 r. przez INKO Consulting sp. z o.o. (Lider), ul. Dworcowa 18/6, 43-200 Pszczyna oraz MP-MOSTY sp. z o.o. (Partner), ul. Dekerta 18, 30-703 Kraków na kwotę 2.140.200,00 PLN brutto, kara umowna 600,00 PLN.

Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 25.08.2016 r. beneficjent poinformował wykonawców o wyniku postępowania, tj. o wyborze oferty nr 5 złożonej przez PROKOM Construction sp. z o.o. na kwotę 1.676.572,31 PLN brutto.

Z postępowania wykluczono oferty firm Multiconsult Polska sp. z o.o. i Ekocentrum sp. z o.o. na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 2) z powodu braku zgody na przedłużenie terminu związania ofertą oraz ofertę firmy ECM Group Polska SA na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 2) z powodu nie wniesienia wadium na przedłużony okres związania ofertą.

Na wynik postępowania konsorcjum Lider – INKO Consulting sp. z o.o. oraz Partner - MP-MOSTY sp. z o.o. w dniu 05.09.2016 r. wniosło odwołanie do Krajowej Izby Odwoławczej. Zgodnie z wyrokiem Sygn. akt: KIO 1663/16 z dnia 23 września 2017 r. Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 23 września 2016 r. odwołanie zostało oddalone.

W dniu 24.10.2016 r. beneficjent zawarł umowę nr 1269/ZIKIT/2016 z dnia 24.10.2016 r. z firmą PROKOM Construction sp. z o.o. na kwotę 1.676.572,31 PLN brutto.

Z postępowania został sporządzony przez beneficjenta Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 23.08.2016 r. oraz z dnia 17.11.2016 r.

Pismem z dnia 27.09.2018 r. skierowanym do PROKOM Construction sp. z o.o. beneficjent wypowiedział umowę od dnia 01.10.2018 r. w związku z nienależytym wykonywaniem umowy.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Projekt dotyczy rozbudowy ulicy Igołomskiej w Krakowie wraz z budową, rozbudową i przebudową obiektów inżynierskich, infrastruktury i kolidującego uzbrojenia terenu.

Projekt dotyczy rozbudowy drogi i kwalifikuje się do przedsięwzięć z aneksu II pkt 10 PRZEDSIĘWZIĘCIA INFRASTRUKTURALNE podpunkt: e) Budowa dróg, portów

i urządzeń portowych, łącznie z portami rybackimi (przedsięwzięcia niewymienione w załączniku I).

Do wniosku o dofinansowanie beneficjent załączył dokumentację (opisaną szczegółowo w pkt A.1.3 niniejszego protokołu) dotyczącą przeprowadzenia przez niego procesu oceny wpływu projektu na środowisko.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Projekt dotyczy rozbudowy ulicy Igołomskiej w Krakowie wraz z budową, rozbudową i przebudową obiektów inżynierskich, infrastruktury i kolidującego uzbrojenia terenu. Beneficjentem projektu jest jednostka samorządowa.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Beneficjent zamieścił na swojej stronie internetowej informacje o projekcie, wraz ze wskazaniem wartości projektu, wartości dofinansowania oraz informacją o treści, iż projekt został dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Ponadto Beneficjent zamieścił logotypy wraz z odniesieniami słownymi Unii Europejskiej, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusze Europejskie, Infrastruktura i Środowisko oraz flagą wraz ze wskazaniem słownym Rzeczypospolitej Polskiej.

W miejscu realizacji inwestycji (na początku i końcu odcinka przebudowywanej drogi Igołomskiej) znajdują się tablice informacyjne zawierające informacje o projekcie oraz logotypy wraz z odniesieniami słownymi Unii Europejskiej, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusze Europejskie, Infrastruktura i Środowisko.

W publikacjach prasowych („Fakt” oraz „Głos - Tygodnik nowohucki”) znajduje się informacja o projekcie wraz z treścią, iż projekt został dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Ponadto beneficjent zamieścił logotypy wraz z odniesieniami słownymi Unii Europejskiej, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusze Europejskie, Infrastruktura i Środowisko.

W reklamach/informacjach publikowanych/odczytywanych na antenie radia Kraków (znajdujące się na płytkach CD w dokumentacji projektu) dot. realizacji projektu znajdują się informacje, iż projekt finansowany jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej dot. kampanii CityLight ustalono, iż na banerach reklamowych znajdujących w gablotach na przystankach autobusowych/tramwajowych znajduje się krótka informacja o projekcie, wraz z treścią, iż projekt został dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Ponadto

beneficjent zamieścił logotypy wraz z odniesieniami słownymi Unii Europejskiej, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusze Europejskie, Infrastruktura i Środowisko.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej dot. kolportażu ulotek o projekcie ustalono, iż na ulotkach znajduje się krótka informacja o projekcie, wraz z treścią, iż projekt został dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Ponadto beneficjent zamieścił logotypy wraz z odniesieniami słownymi Unii Europejskiej, Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Fundusze Europejskie, Infrastruktura i Środowisko.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Projekt dotyczy rozbudowy ulicy Igołomskiej w Krakowie wraz z budową, rozbudową i przebudową obiektów inżynierskich, infrastruktury i kolidującego uzbrojenia terenu.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (pkt B.4.3) cyt.: „Inwestycja zgodna będzie z art. 7 Rozporządzenia parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 dotyczącym równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji. Z produktów projektu korzystać będą mogli wszyscy bez względu na płeć, pochodzenie czy światopogląd. Droga dostępna będzie również dla osób niepełnosprawnych posiadających uprawnienia do kierowania pojazdami.”.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent okazał audytującym dokumentację dotyczącą wydatków wskazanych w badanych wnioskach o płatność, opisaną szczegółowo w pkt A.1 niniejszego protokołu.

Na fakturach VAT jako odbiorca wskazany jest beneficjent. Płatności za faktury oraz z tytułu wynagrodzeń zostały poniesione z konta bankowego beneficjenta.

Zgodnie z opisami do faktur VAT nr PC/06/04/18 z dnia 17.04.2018 r. oraz PC/01/08/18 z dnia 02.08.2018 r. wystawionych przez firmę PROKOM Construction sp. z o.o., ul. Spółdzielcza 2, 41-200 Sosnowiec za pełnienie funkcji inżyniera kontraktu koszty kwalifikowane z poszczególnych faktur (kwota netto oraz podatek VAT) zostały uznane w wysokości 87,74% kosztów całkowitych danej faktury. Koszty niekwalifikowane stanowią 12,26 % kosztów całkowitych. W badanych wnioskach o płatność beneficjent wykazał wartość wydatków kwalifikowanych przy zastosowaniu powyższego wskaźnika 87,74%.

W przypadku faktur VAT dot. robót budowlanych wykonawca (na podstawie przejściowych świadectw płatności) wystawił faktury VAT osobno na roboty budowlane kwalifikowane i roboty budowlane niekwalifikowane. Beneficjent w badanych wnioskach o płatność wykazał

wydatki poniesione na podstawie faktur dotyczących robót kwalifikowanych do dofinansowania.

Dokumentem pn. *Nota księgowa oraz zasady prowadzenia zapisów na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizacji projektu, stosowanych w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie, projekt „Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie”* obowiązującym od dnia 01.01.2017 r. w związku z uzyskaniem dofinansowania do projektu, beneficjent wprowadził nową analitykę wskazanych kont księgowych stosowanych w jednostce ZIKIT oraz wprowadził wykaz kont księgowych oraz zasad prowadzenia zapisów na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizacji projektu stosowanych w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie projekt „Rozbudowa ul. Igołomskiej w Krakowie”.

Wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność zostały ujęte w systemie księgowym beneficjenta na kontach wyodrębnionych do projektu.

Faktury VAT oraz Listy płac zostały opisane informacją zawierającą m.in. nr projektu, nazwę projektu, kwotę wydatku kwalifikowanego, kategorię wydatku, nr i nazwę zadania.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej, ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Projekt jest w trakcie realizacji.

W badanych wnioskach o płatność beneficjent dla wskaźników produktu wykazał w kolumnie pn. „Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym” stan „0”.

Natomiast w projekcie nie występują (nie zostały wskazane) wskaźniki rezultatu do osiągnięcia przez beneficjenta.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent złożył w dniu 13.07.2018 r. do Instytucji Pośredniczącej wniosek o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008 (za pomocą SL2014) na kwotę wydatków kwalifikowanych 9.615.520,67 PLN, wnioskowana kwota refundacji 8.173.192,56 PLN.

Pismem z dnia 27.07.2018 r. (przesłanym za pomocą SL2014) Instytucja Pośrednicząca zaakceptowała ww. wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowanych 9.615.520,67 PLN, kwota refundacji 8.173.192,56 PLN.

W dniu 13.08.2018 r. na konto bankowe beneficjenta wpłynęła z Ministerstwa Finansów kwota 8.173.192,56 PLN tytułem refundacji wydatków z wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-008.

Beneficjent złożył w dniach 14.09.2018 r. (wersja pierwotna) i 15.10.2018 r. (wersja ostateczna) do Instytucji Pośredniczącej wniosek o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-009 (za pomocą SL2014) na kwotę wydatków kwalifikowanych 5.321.051,30 PLN, wnioskowana kwota refundacji 4.522.893,60 PLN.

Pismem z dnia 23.11.2018 r. (przesłanym za pomocą SL2014) Instytucja Pośrednicząca zaakceptowała ww. wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowanych 5.321.051,30 PLN, kwota refundacji 4.522.893,60 PLN.

W dniu 04.12.2018 r. na konto bankowe beneficjenta wpłynęła z Ministerstwa Finansów kwota 4.522.893,60 PLN tytułem refundacji wydatków z wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-009.

Beneficjent złożył w dniach 11.10.2018 r. (wersja pierwotna) i 30.11.2018 r. (wersja ostateczna) do Instytucji Pośredniczącej wniosek o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-010 (za pomocą SL2014) na kwotę wydatków kwalifikowanych 17.190,85 PLN, wnioskowana kwota refundacji 14.612,22 PLN.

Pismem z dnia 07.12.2018 r. (przesłanym za pomocą SL2014) Instytucja Pośrednicząca zaakceptowała ww. wniosek o płatność na kwotę wydatków kwalifikowanych 17.190,85 PLN, kwota refundacji 14.612,22 PLN.

W dniu 18.12.2018 r. na konto bankowe beneficjenta wpłynęła z Ministerstwa Finansów kwota 14.612,22 PLN tytułem refundacji wydatków z wniosku o płatność nr POIS.04.02.00-00-0041/16-010.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH.

Na tym protokół zakończono.

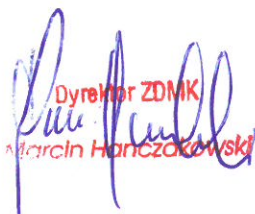
Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u beneficjenta.

Załączniki:

1. Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.05.2019 r. w zakresie składek ZUS oraz na podatek dochodowy od wynagrodzeń wskazanych jako wydatki kwalifikowane.
2. Notatka służbowa sporządzona przez pracowników beneficjenta dotycząca szacowania przedmiotu zamówienia w postępowaniu nr 6/III/2016 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – etap 2.
3. Miesięczna karta czasu pracy pracownika o nr stanowiska pracy JRP-7-2 za miesiąc sierpień 2018 r. wraz z Zestawieniem godzin pracy pracowników za miesiąc sierpień 2018 r.

Beneficjent:


Dyrektor ZDMK
Marcin Hanczakowski
Zarząd Dróg Miasta Krakowa
31-586 Kraków, ul. Centralna 53
Tel.(012)616-70-00, fax 616-74-19
SEKRETARIAT
Tel.(012) 616-74-16, 616-74-19
-1-

Audytorujący:

Główny Specjalista

Rafał Tkacz
Specjalista

Witold Władzisz



Unia Europejska
Fundusz Spójności



Nazwa projektu: „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”

Kraków, 15.05.2019 r.

Oświadczenie do wykazów kwot do przelania podatku dochodowego do Małopolskiego Urzędu Skarbowego oraz składek na ubezpieczenia społeczne do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za okres od kwietnia 2018 r. do sierpnia 2018 r.

Oświadczam, że w wykazach kwot do przelania dotyczących podatku dochodowego i składek na ubezpieczenia społeczne przekazanych do Działu Księgowości za okres od kwietnia 2018 r. do sierpnia 2018 r. został ujęty podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia społeczne za pracowników rozliczanych w ramach wniosków o płatność nr: POIS.04.02.00-00-0041/16-08, POIS.04.02.00-00-0041/16-09, POIS.04.02.00-00-0041/16-10.

Kierownik Działu
Kadry i Płac
Beata Obroza

Za zgodność:
dnia: 05.06.2019 r.

Kraków 13.05.2019 roku

NOTATKA SŁUŻBOWA

Po szczegółowej analizie dokumentów dotyczących przetargu nieograniczonego p.n.: Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu w projekcie pn.: Rozbudowa ulicy Igołomskiej, drogi krajowej nr 79 – Etap 2 - na odcinku od km 331+944,85 do skrzyżowania z ul. Giedroycia (Jeżynowa) w km 339+359,57 wraz z budową, rozbudową, przebudową obiektów inżynierskich oraz infrastruktury (odwodnienia, oświetlenia, wodociągowej, gazociągowej, sieci elektroenergetycznych, teletechnicznej oraz sieci przemysłowych związanych z sąsiedztwem kombinatu hutniczego) w Krakowie. Znak sprawy: 6/III/2016 – ustalono:

- pierwotna wycena była wykonana przez P. Krzysztofa Migdała w dniu 26.01.2016 roku i opiewała na kwotę 1.850.000 zł brutto (tj.1.504.065,05 zł netto),
- z uwagi na konieczność zmiany zakresu rzeczowego zadania w dniu 12.02.2016 roku P. Krzysztof Migdał sporządził nową, aktualną wycenę szacunkową dla w/w zadania, która opiewała również na taką samą kwotę tj. 1.850.000 zł brutto (tj. 1.504.065,05 zł netto) – w aktach sprawy.

Zmianę zakresu rzeczowego dla w/w zadania zatwierdzono w dniu 18.02.2016 roku – zał. nr 3 do zarządzenia nr 392/2016 Prezydenta Miasta Krakowa (ksero dokumentu w aktach sprawy).

Z uwagi na fakt, iż zarówno w starej jak i w nowej wycenie szacunkowej kwota była tożsama, ale we wniosku o wszczęcie postępowania wpisano błędną datę jej sporządzenia, Pracownica sporządzająca protokół z postępowania pomyłkowo powieliła ten błąd.

Zaznaczyć należy, że zarówno pierwotna pomyłkowa data tj. 26.01.2016r jak i data prawidłowa tj. 12.02.2016r sporządzenia notatki z szacowania - mieszczą się w okresie 3 – miesięcznym ważności wyceny szacunkowej w odniesieniu do daty wszczęcia postępowania. W związku z powyższym należy uznać błędnie wpisaną datę 26.01.2016r we wniosku jak i w protokole z postępowania za nieistotną omyłkę pisarską. Prawidłowa data jaka powinna pojawić się w obu dokumentach to: 12.02.1016r.

Za zgodność:
dnia: 05.06.2019r.

Jednocześnie informuję, że zarówno P. Krzysztof Migdał – sporządzający notatkę z szacowania wartości zamówienia jak i P. Iwona Lorek sporządzająca Protokół z w/w postępowania nie są już pracownikami Zarządu Dróg Miasta Krakowa (dawniej Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu).

Notatkę sporządziła:

Elżbieta Nowotarska

Główny Specjalista

Elżbieta Nowotarska

Notatkę zaakceptowała:

Małgorzata Krawczyk

Kierownik Działu
Zamówień Publicznych

Małgorzata Krawczyk

Za zgodność:
dnia: 05.06.2014r.



Miesięczna karta czasu pracy
Projekt pn. „Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”

Imię i Nazwisko pracownika: Marcin Hanczakowski

Stanowisko w Jednostce Realizującej Projekt: Pełnomocnik ds. Przygotowania i Realizacji Projektu

Karta za okres: Miesiąc Sierpień Rok 2018

Dzień Miesiąc	Liczba godzin przepracowanych w projekcie	Opis wykonywanych zadań
1	2	Spotkanie z inżynierem kontraktu, korespondencja
2		UW
3		UW
4		
5		
6		UW
7		UW
8		UW
9		UW
10		UW
11		UW
12		
13		UW
14		UW
15		
16		UW
17		UW
18		
19		
20		UW
21		UW
22		
23		
24	2,5	Analiza działań na projekcie, spotkanie z inżynierem kontraktu, korespondencja
25		
26		
27		
28		
29	1,5	korespondencja, nadzór nad działaniami bieżącymi
30		
31		

Łączna liczba godzin przepracowanych w ramach projektu: 6

p.o. DYREKTOR
Marcin Hanczakowski
podpis Pełnomocnika ds. Przygotowania
i Realizacji Projektu

Godziny pracy w projekcie

„Rozbudowa ulicy Igołomskiej w Krakowie”

L.p.	Osoba	Kod pracownika	Stanowisko w projekcie	Liczba godzin przepracowanych 08.2018
1	Franczak Monika	JRP-7-1	Stanowisko ds. obsługi kadrowo - płacowej	6
2	Hanczakowski Marcin	JRP-7-2	Pełnomocnik ds. Przygotowania i Realizacji Inwestycji	6
3	Kupka Magdalena	JRP-7-3	Stanowisko ds. pozyskania środków UE na realizację	20
4	Mikołajewski Andrzej	JRP-7-4	Pełnomocnik ds. Przygotowania i Realizacji Inwestycji	
5	Nawrocki Leszek	JRP-7-5	Stanowisko ds. przygotowania i realizacji inwestycji	55
6	Nowicka Olga	JRP-7-6	Stanowisko ds. pozyskania środków UE na realizację	15
7	Nowotarska Elżbieta	JRP-7-7	Stanowisko ds. zamówień publicznych	3
8	Pawłowski Leszek	JRP-7-8	Koordinator Jednostki Realizującej Projekt	
9	Pyclik Michał	JRP-7-9	Stanowisko ds. promocji	9
10	Stankowska Edyta	JRP-7-10	Stanowisko ds. obsługi kadrowo - płacowej	5
11	Ślusarczyk Iwona	JRP-7-11	Stanowisko ds. finansowo - księgowych oraz budżetu	21
12	Bartosik Dorota	JRP-7-12	Stanowisko ds. finansowo - księgowych oraz budżetu	5
13	Żakowski Jan	JRP-7-13	Stanowisko ds. przygotowania i realizacji inwestycji	
14	Obłozą Beata	JRP-7-14	Stanowisko ds. obsługi kadrowo - płacowej	2
15	Kasprzyk - Siwek Kinga	JRP-7-15	Stanowisko ds. obsługi kadrowo - płacowej	7
16	Potaczek Urszula	JRP-7-16	Stanowisko ds. przygotowania i realizacji inwestycji	161
17	Surówka Agnieszka	JRP-7-17	Stanowisko ds. przygotowania i realizacji inwestycji	0
18	Sewiło-Madej Paulina	JRP-7-18	Koordinator Jednostki Realizującej Projekt	92
SUMA:				407