



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.52.8.2020.2

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 16.01.2020 r. do 17.02.2020 r. (z przerwami)
u Beneficjenta:

Gmina Miejska Kraków
Plac 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
(dalej ZDMK, Realizator projektu, Zamawiający)

w zakresie:

nazwa projektu	Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie
numer projektu	RPMP.04.05.01-12-0542/17
numer wniosku o płatność	RPMP.04.05.01-12-0542/17-004

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nr 1201-ICE.52.8.2020.1 z dnia 07.01.2020 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):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>
Izabela Kulon	Główny specjalista	16-20.01.2020 r., 17.02.2020 r.
Beata Sarna	Główny ekspert skarbowy	16-20.01.2020 r.

Audyt został przeprowadzony w miejscu przechowywania dokumentacji dot. realizacji projektu: ul. Centralna 53, 31-586 Kraków.

Ze strony jednostki realizującej projekt (Zarząd Dróg Miasta Krakowa) w audycie uczestniczyli:

- Piotr Rusin – Dział Organizacji,
- Olga Nowicka – Dział Rozwoju i Pozyskiwania Funduszy,
- Tadeusz Kaźmirek – Dział Realizacji Inwestycji,
- Anna Rączka - Dział Realizacji Inwestycji,
- Tomasz Wolnik - Dział Zamówień Publicznych,
- Małgorzata Kwiecień – Dział Księgowości,
- Urszula Kosmowska – Dział ds. Administrowania Nieruchomościami i Ewidencji Majątku.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego 2014-2020, czy 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 nr RPMP.04.05.01-12-0542/17 pn. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie” wraz z załącznikami,
- Umowę nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-00-XVII/56/FE/18 o dofinansowanie projektu pn. „Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 4 Regionalna polityka energetyczna, Działanie 4.5 Niskoemisyjny transport miejski, Poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski – ZIT, z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zawartą w dniu 29.06.2018 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 28.02.2019 r.,
- Pismo z dnia 30.11.2017 r. Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie dotyczące przesłania dokumentów i informacji umożliwiających zawarcie umowy,
- Pismo Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu (dalej ZIKiT) z dnia 19.09.2018 r., ZDMK z dnia 19.11.2018 r., 28.11.2018 r., 12.12.2018 r. do IZ dot. zmian w projekcie, w tym wydłużenia terminu realizacji wraz z odpowiedzią IZ z dnia 23.10.2018 r. i 03.12.2018 r.,
- Pismo z dnia 29.11.2018 r. GMK dot. reorganizacji ZIKiT wraz z m.in. Uchwałą Nr CVIII/2809/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie reorganizacji jednostki budżetowej Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie, zmiany jej nazwy i nadania statutu oraz upoważnienia Dyrektora Zarządu Dróg Miasta Krakowa do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej i z Pełnomocnictwem Nr 380/2018 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 31.10.2018 r. dla Marcina Hańczakowskiego,

- Decyzję Prezydenta Miasta Krakowa nr 1149/6740.1/2018 z dnia 22.06.2018 r. dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę dla zamierzenia budowlanego pn. „ Budowa odcinków drogi dla rowerów oraz przebudowa odcinków ciągów pieszych przy ul. Piasta Kołodzieja w Krakowie, na dz. Nr 198/3, 199/17, 199/4, 264/3 obr. 1 Nowa Huta oraz nr 305/1 obr. 2 Nowa Huta”,
- Zaświadczenie z dnia 27.06.2019 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Krakowie o niewniesieniu sprzeciwu w drodze decyzji wobec przystąpienia do użytkowania odcinków drogi dla rowerów oraz przebudowie odcinków ciągów pieszych przy ul. Piasta Kołodzieja w Krakowie na dz. Nr 198/3, 199/17, 199/4, 264/3 obr. 1 Nowa Huta oraz nr 305/1 obr. 2 Nowa Huta,
- Zgłoszenie wykonania robót budowlanych z dnia 02.03.2018 r.: „Przebudowa ul Piasta Kołodzieja i ul Stanisława Mikołajczyka w Krakowie w zakresie: przebudowy i remontu chodnika, budowy ścieżki rowerowej, budowy ciągu pieszo-rowerowego, remontu krawędzi jezdni, przebudowy istniejących zjazdów” wraz z zaświadczeniem Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 26.03.2018 r. o braku sprzeciwu do zgłoszenia,
- Zgłoszenie wykonania robót budowlanych z dnia 27.04.2018 r.: „Przebudowa ul Piasta Kołodzieja, Stanisława Mikołajczyka, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w granicach istniejącego pasa drogowego w zakresie: przebudowy chodnika, budowy ścieżki rowerowej, budowy ciągu pieszo-rowerowego, wykonania odwodnienia, przebudowy oświetlenia ulicznego, budowy kanalizacji kablowej do sygnalizacji świetlnej i koordynacyjnej, przebudowy sieci gazowej, przebudowy sieci energetycznej” wraz z zaświadczeniem Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30.05.2018 r. o braku sprzeciwu do zgłoszenia,
- Protokół końcowy spisany 08.06.2018 r. dot. posiedzenia Komisji Odbioru prac projektowych zatwierdzony 26.06.2018 r.,
- Protokół przekazania terenu i placu budowy z dnia 02.07.2018 r.,
- Dziennik budowy nr 19/2018 wydany dnia 02.07.2018 r.,
- Protokoły odbiorów branżowych: Protokół Nr OKR/OME/R2/POR/22/2018 dot. odbioru ostatecznego przebudowy sieci elektroenergetycznych kablowych SN kolidujących z budową ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie z dnia 01.03.2019 r., Protokół odbioru końcowego sieci gazowej 715304/18/PKO z dnia 10.07.2018 r., Protokół odbioru technicznego sieci gazowej nr 715304/18/PTO z dnia 03.07.2018 r.,
- Pismo Dyrektora ZIKiT z dnia 29.05.2018 r. dot. zatwierdzenia stałej organizacji ruchu oraz Opinię Komendanta Miejskiego Policji w Krakowie z dnia 03.04.2018 r.,
- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN,
- Dokument pn. Zestawienie pomniejszeń wydatków kwalifikowalnych stanowiący załącznik do wniosku o płatność (plik excel),
- FV VAT nr 02/11/2018 z dnia 14.11.2018 r. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B zgodnie z umową numer 1597/ZIKIT/2017 z dnia 08.12.2017 r. na kwotę brutto 858.226,01 PLN oraz:
 - Notę korygującą nr 01/2018/MW/01 z dnia 23.11.2018 r.,
 - Protokół odbioru częściowego nr 3 dokonany dnia 26.10.2018 r.
 - Tabelę rozliczeniową nr 3 do Protokołu odbioru częściowego nr 3 – okres rozliczeniowy: od dnia 05.09.2018 r. do dnia 26.10.2018 r.,
 - Potwierdzenia płatności z dnia 14.12.2018 r. na kwotę 615.874,20 PLN oraz 242.351,81 PLN,

- Fakturę VAT nr 02/12/2018 z dnia 10.12.2018 r. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Pasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B zgodnie z umową numer 1597/ZIKIT/2017 z dnia 08.12.2017 r. wraz z aneksem nr 1/2018 z dnia 25.09.2018 r. na kwotę brutto 2.020.573,99 PLN oraz:
 - Fakturę VAT korygującą nr 1/12/2018 z dnia 12.12.2018 r. dotyczącą faktury VAT nr 02/12/2018 z dnia 10.12.2018 r. na kwotę brutto 1.292.587,13 PLN (kwota zmniejszenia ceny 727.986,86 PLN brutto),
 - Protokół odbioru końcowego dokonanego z dnia 06.12.2018 r.,
 - Tabelę rozliczeniową nr 4 do Protokołu końcowego – okres rozliczeniowy od dnia 26.10.2018 r. do 30.11.2018 r.,
 - Potwierdzenia płatności z dnia 20.12.2018 r. na kwotę 367.688,40 PLN, z dnia 20.12.2018 r. na kwotę 916.622,79 PLN oraz z dnia 09.01.2019 r. na kwotę 8.275,94 PLN,
 - Pismo firmy „TROBUD” Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Jadwiga Trojszczak z dnia 20.12.2018 r. dotyczące właściwego numeru konta dla zapłaty należności wynikającej z Faktura VAT nr 02/12/2018 z dnia 10.12.2018 r.,
 - Charakterystyki wykonanego zakresu robót w zakresie branż: drogowa, wiaty, oświetlenie, sygnalizacja świetlna, kanalizacja koordynacyjna,
- Fakturę VAT nr FA/176/10/2018/P z dnia 23.10.2018 r. za „Zaprojektowanie, wykonanie i trwały montaż 2 tablic informacyjno-pamiątkowych w ramach projektu pn. "Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów Wiślickiej w Krakowie", na kwotę brutto 3.630,96 PLN oraz:
 - Protokół odbioru dnia 22.10.2018 r. przedmiotu umowy nr 1138/ZIKIT/2017 z dnia 16.10.2018 r.
 - Potwierdzenia płatności z dnia 22.11.2018 r. na kwotę 3.630,96 PLN,
- Umowę nr 1597/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 08.12.2017 r. z firmą „TROBUD” Zakład Budowlano-Handlowo-Usługowy Jadwiga Trojszczak dot. wykonania zadania „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Pasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie” w formule P+B na kwotę brutto 5.700.000,00 PLN, wraz z aneksem nr 1/2018 z dnia 25.09.2018 r. dot. wydłużenia terminu realizacji umowy oraz porozumieniem nr 45/ZIKIT/2018 zwanym w dniu 21.05.2018 r.,
- Umowę nr 1138/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 16.10.2018 r. z firmą Tablitek Pro - Marcin Izela na zaprojektowanie, wykonanie i trwały montaż 2 tablic informacyjno-pamiątkowych w ramach projektu pn. "Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów Wiślickiej w Krakowie na kwotę brutto 3.630,96 PLN,
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 27.06.2019 r. Gminy Miejskiej Kraków,
- Interpretację podatkową nr 0111-KDIB3-2.4012.560.2017.1.MD z dnia 17.11.2017 r. w zakresie braku prawa do odliczenia podatku VAT naliczonego od wydatków związanych z budową, modernizacją czy utrzymaniem ścieżek rowerowych, zgodnie ze sposobem określenia proporcji w rozumieniu art. 86 ust. 2a ustawy o VAT,
- Informację pokontrolną z kontroli w miejscu na zakończenie realizacji projektu znak: FE-V.44.88.2019 z dnia 01.07.2019 r. wraz z Protokołem z oględzin z dnia 27.06.2019 r.,
- Dane z systemu SL 2014.

Ponadto w dniu 20.01.2020 r. dokonano oględzin zrealizowanej w ramach projektu inwestycji w zakresie budowy ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie.

Ww. dokumenty zweryfikowano oraz oględzin dokonano w celu ustalenia, czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wnioszek o dofinansowanie projektu,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług lub dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie projektu,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
- założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu i rezultatu zostały zrealizowane.

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

W badanym obszarze audytem objęto następujący wniosek o płatność:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		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
004	1.566.069,71	357.020,34	1.566.069,71	357.020,34	4,3865	1.164.529,44	401.540,27

oraz

- Ogół dokumentacji wskazanej w pkt I.1 niniejszego protokołu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy poniesione wydatki spełniają wymogi kwalifikowalności określone w przepisach unijnych i krajowych, w szczególności określone w ramach Wytocznych 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 o udzielenie zamówienia publicznego:

Lp.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb (*)	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	3/IX/2017 - Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B	6.895.759,00 PLN (1.651.718,36 EUR)	PN	Powyżej progów UE	5.700.000,00 PLN	1.562.438,75 PLN	

* PN – przetarg nieograniczony

oraz:

- Zarządzenie nr 77/2017 Dyrektora ZIKiT w Krakowie z dnia 07.08.2017 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie”,
- Dokumenty finansowe wykazane w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Dokumentację postępowania nr 3/IX/2017 na budowę ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B prowadzonego na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:
 - Wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 23.08.2017 r., w tym powołanie Komisji Przetargowej,
 - Dokument pn. „Szacowanie zadania „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie”, wraz z dokumentami pn. „Koncepcja budowy ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie etap: Koncepcja” marzec 2017 r. oraz Aktualizacja 7 sierpnia 2017 r.,
 - Ogłoszenie o zamówieniu nr 2017/S 174-355664 zamieszczone w DUUE w dniu 12.09.2017 r. wraz z potwierdzeniem przekazania w dniu 08.09.2017 r., potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego oraz w siedzibie w dniu 12.09.2017 r.,
 - Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia 3/IX/2017 z dnia 08.09.2017 r.,
 - Dokument pn. Wykaz wykonawców, którzy wnieśli wadium do kasy Zamawiającego w dniu 23.10.2017 r.,
 - Listę obecności wykonawców z Posiedzenia Komisji Przetargowej w dniu 23.10.2017 r.,
 - Listę obecności członków Komisji Przetargowej na Posiedzenia Komisji Przetargowej w dniu otwarcia ofert 23.10.2017 r.,
 - Informację z otwarcia ofert w dniu 23.10.2018 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 23.10.2017 r.,
 - Ofertę nr 1 złożoną przez firmę AG System Sp. z o.o. na kwotę brutto 5.777.310,00 PLN,
 - Ofertę nr 2 złożoną przez firmę Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak na kwotę brutto 5.700.000,00 PLN,
 - Ofertę nr 3 złożoną przez firmę Rejon Utrzymania i Budowy Dróg Sp. z o.o. na kwotę brutto 7.957.401,98 PLN,
 - Oświadczenia o braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej:
 - AG System Sp. z o.o. z dnia 24.10.2017 r.

- Rejon Utrzymania i Budowy Dróg Sp. z o.o. z dnia 23.10.2017 r.,
- Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak z dnia 23.10.2017 r.,
- Dokument dot. wyliczenia punktacji ofert, w tym badania rażąco niskiej ceny,
- Pismo z dnia 02.11.2017 r. do firmy Trobud dot. poprawienia oczywistej omyłki pisarskiej na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 1 PZP wraz z potwierdzeniem przekazania mailem,
- Pismo z dnia 02.11.2017 r. do firmy Rejon Utrzymania i Budowy Dróg Sp. z o.o. dot. poprawienia oczywistej omyłki pisarskiej na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 1 PZP wraz z potwierdzeniem przekazania mailem,
- Dokumenty dot. zmiany składu Komisji Przetargowej z dnia 07.09.2017 r. i 14.11.2017 r.,
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.11.2017 r. wraz z potwierdzeniem przekazania wykonawcom mailem i zamieszczenia na stronie internetowej,
- Umowę nr 1597/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 08.12.2017 r. z firmą „TROBUD” Zakład Budowlano-Handlowo-Usługowy Jadwiga Trojszczak dot. wykonania zadania „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Pasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie” w formule P+B na kwotę brutto 5.700.000,00 PLN wraz z załącznikami, porozumieniem nr 45/ZIKIT/2018 zwanym w dniu 21.05.2018 r. oraz aneksem nr 1/2018 z dnia 25.09.2018 r. dot. wydłużenia terminu realizacji umowy,
- Polisę CAR/EAR seria K nr 05002063,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2017/S 247-517312 z dnia 23.12.2017 r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego - oznaczenie sprawy 3/IX/2017 – sporządzony na druku ZP-PN – zatwierdzony w dniu 16.01.2017 r. wraz z oświadczeniami składanymi przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu na podstawie art. 17 ust. 2 PZP,
- Wniosek o sporządzenie aneksu zatwierdzony 30.08.2018 r. wraz z korespondencją firmy Trobud z dnia 09.03.2018 r., 03.08.2018 r. i 24.08.2018 r.,
- Aneks nr 32GG05/0034/17/0028/A01 z dnia 28.09.2018 r. do ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG05/0034/17/0028 z dnia 06.12.2017 r.,
- Informację pokontrolną IZ znak: E-II.44.1.240.2018 z dnia 31.07.2018 r. dot. kontroli postępowania na roboty budowlane wraz z korespondencją pomiędzy Beneficjentem a IZ,
- Informację pokontrolną IZ znak: FE-II.44.1.240.2018 z dnia 05.03.2019 r. dot. aneksu do umowy na roboty budowlane wraz z korespondencją pomiędzy Beneficjentem a IZ,
- Stronę internetową <http://kzdwk.home.pl/zikit/sprawy-urzedowe/przetargi/7047-przetarg-nieograniczony-znak-sprawy-3ix2017> w zakresie publikacji ogłoszenia o zamówieniu oraz innych informacji dot. postępowania,
- Protokół odbioru końcowego dokonanego w dniu 06.12.2018 r.,
- Dokumentację postępowania na wykonanie tablic pamiątkowych prowadzonego poza przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych (na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP):
 - Dokument pn. Wycena szacunkowa z dnia 28.08.2018 r.,
 - Notatkę służbową z rozpoznania rynku z dnia 26.09.2018 r.,
 - Zapytanie ofertowe wraz z potwierdzeniem przekazania 7 wykonawcom e-mailem w dniu 18.09.2017 r.,

- Ofertę nr 1 firmy Tablitek Pro Marcin Izela przesłaną mailem 19.09.2018 r. na kwotę brutto 3.630,96 PLN,
- Ofertę nr 2 firmy Novum – Invest Sp. z o.o. przesłaną mailem 20.09.2018 r. na kwotę brutto 3.665,40 PLN,
- Ofertę nr 3 firmy Vigen Zakopane przesłaną mailem 25.09.2018 r. godz. 15.32 na kwotę brutto 3.444,00 PLN,
- Wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 Ustawy zatwierdzony 01.10.2018 r.,
- Protokół nr 3/K/2018 z dnia 03.10.2018 r. na okoliczność udzielenia zamówienia (...) zgodnie z art. 4 pkt 8 PZP na wykonanie zadania: „Zaprojektowanie, wykonanie i trwały montaż 2 tablic informacyjno-pamiątkowych (...)” wraz z oświadczeniem wykonawcy z dnia 03.10.2018 r. dot. braku podlegania wykluczeniu i spełnieniu warunków,
- Umowę nr 1138/ZIKIT/2017 zawartą w dniu 16.10.2018 r. z firmą Tablitek Pro - Marcin Izela na zaprojektowanie, wykonanie i trwały montaż 2 tablic informacyjno-pamiątkowych w ramach projektu pn. "Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów Wiślickiej w Krakowie na kwotę brutto 3.630,96 PLN,
- Wyjaśnienia ZDMK z dnia 20.01.2020 r. dot. postępowania na roboty budowlane (załącznik nr 1 do Protokołu).

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki ujęte w ramach weryfikowanego wniosku 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,
- wydatki ujęte w ramach weryfikowanego wniosku o płatność zostały poniesione zgodnie z zasadami konkurencyjności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr RPMP.04.05.01-12-0542/17, w tym:
 - Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
 - Deklarację organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną,
 - Pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie nr OO.4240.2.65.2017.JP z dnia 24.03.2017 r. dot. informacji, iż inwestycja nie jest zaliczana do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na

środowisko, dla której przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko może być wymagane,

- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia zgodności projektu 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,
- projekt może wywierać istotny negatywny wpływ na obszary Natura 2000.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr RPMP.04.05.01-12-0542/17,
- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

W niniejszym zakresie weryfikacji poddano zagadnienia dotyczące zgodności wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Ogół dokumentacji wykazanej w pkt I.1 i I.1.2 niniejszego protokołu,
- Informację na stronie internetowej Beneficjenta Unijne Oblicze Krakowa ue.krakow.pl/projekty/4597,1517,ue_projekt.html,
- Informację na stronie internetowej Zarządu Dróg Miasta Krakowa w Krakowie dot. projektów UE: budujemy.krakow.pl,
- Tablice promocyjne dot. projektu na początku i końcu trasy rowerowej.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji czy:

- czy wydatki na działania informacyjne i promocyjne zaliczone do kosztów kwalifikowanych zostały uwzględnione w umowie dofinansowania i były integralnie związane z realizacją projektu,
- czy miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- czy wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację.

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 nr RPMP.04.05.01-12-0542/17,
- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji, czy projekt jest zgodny 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 następujący wniosek o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	RPMP.04.05.01-12-0542/17-004	1.566.069,71 PLN

oraz:

- Dokumenty finansowe wykazane w pkt I.1 niniejszego protokołu,
- Załącznik nr 1 do umowy rachunków bankowych z dnia 04.12.2015 r. Wykaz rachunków bieżących i pomocniczych otwieranych w celu obsługi kart przedpłaconych,
- Zarządzenie Nr 23/2010 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 02.08.2010 roku w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie” (...) z późn. zm.,
- Plan kont – konta syntetyczne, konta analityczne,
- Wydruki z systemu księgowego ZDMK dot. księgowania wydatków objętych badaniem wykazanych we wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004,
- Dokumenty OT dotyczące przyjęcia środka trwałego do ewidencji:
 - nr 164/2019 z dnia 13.03.2019 r. – oznakowanie pionowe i poziome na kwotę 167.410,56 PLN,
 - nr 202/2019 z dnia 18.04.2019 r. – kanalizacja koordynacyjna na kwotę 308.834,20 PLN,
 - nr 230/2019 z dnia 25.04.2019 r. – ścieżka rowerowa na kwotę 5.098.258,98 PLN,
 - nr 231/2019 z dnia 25.04.2019 r. – sygnalizacja świetlna na kwotę 129.199,05 PLN,
 - nr 55/2019 z dnia 29.01.2019 r. – 2 tablice informacyjno-pamiątkowe na kwotę 3.630,96 PLN,
 - nr 102/2019 z dnia 20.02.2019 r. – wiata na przystanku tramwajowo-autobusowym na kwotę 42.537,43 PLN (wydatek niekwalifikowalny),
- Zrzut z ewidencji majątku wraz z Dokumentem pn. Rozliczenie zadania pn. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B” – (tabela) z dnia 06.02.2019 r. oraz:
 - Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B”, nazwa środka trwałego: oznakowanie,

- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”, nazwa środka trwałego: kanalizacja koordynacyjna
- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”, nazwa środka trwałego: ścieżka rowerowa,
- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”, nazwa środka trwałego: oświetlenie,
- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”, nazwa środka trwałego: sygnalizacja świetlna,
- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”, nazwa środka trwałego: wiata (wydatek niekwalifikowalny),
- Dokument pn. Rozliczenie zadania inwestycyjnego p.n. „Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, (...)”; nazwa środka trwałego: tablica informacyjno-pamiątkowa 2 sztuki,
- Zarządzenie Nr 90/2017 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie z dnia 06.09.2017 r. w sprawie ustalenia zasad przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz innych Mechanizmów Finansowych przez Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku 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 wydatków odnoszących się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, wykazano tę część wydatku, która odnosi się do projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków, wykazane we wniosku o płatność zostały opisane.

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 Europejskiej 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 nr RPMP.04.05.01-12-0542/17,
- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN wraz z dokumentacją wspierającą wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Ww. dokumenty zweryfikowano pod kątem ustalenia czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do Komisji Europejskiej,
- 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:

- Wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.566.069,71 PLN,
- Pismo ZIKiT z dnia 31.10.2017 r. dot. m.in. rachunku bankowego dla projektu,
- Pismo IZ z dnia 16.05.2019 r. – lista uwag do wniosku o płatność nr 4,
- Pismo ZDMK z dnia 20.05.2019 r. – odpowiedź na listę uwag do wniosku o płatność,
- Pisma IZ z dnia 31.07.2019 r. i 05.09.2019 r. dotyczące zatwierdzenia wniosku o płatność RPMP.04.05.01-12-0542/17-004,
- Potwierdzenie wpływu na rachunek projektu kwoty 1.164.529,44 PLN w dniu 30.07.2019 r.

Ww. dokumenty sprawdzono w celu weryfikacji, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta Instytucja Zarządzająca przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez Beneficjenta,
- Beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego 2014-2020, czy 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) ustalono, że:

Beneficjentem projektu jest Gmina Miejska Kraków. Realizatorem projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie był Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie (ZIKiT) będący miejską jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Kraków, który w wyniku reorganizacji w trakcie realizacji projektu, z dniem 01.11.2018 r. przekształcił się w Zarząd Dróg Miasta Krakowa (Uchwała Nr CVIII/2809/18 Rady Miasta Krakowa z dnia 29 sierpnia 2018 r.).

Projekt został zdefiniowany w załączniku nr 4 do Wykaz projektów zidentyfikowanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WM w ramach trybu pozakonkursowego (tabela 2 Projekty w ramach zintegrowanych inwestycji terytorialnych) do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WM na lata 2014-2020.

Projekt dotyczył budowy ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie.

Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie Przedsięwzięcie obejmowało:

- przygotowanie projektu (opracowanie dokumentacji),
- budowę ścieżki rowerowej,
- promocję projektu (tablice informacyjno-pamiątkowe).

Projekt realizowany był w trybie „zaprojektuj i wybuduj”. Na wykonawcę realizacji inwestycji została wybrana firma „TROBUD” Zakład Budowlano-Handlowo-Usługowy Jadwiga Trojszczak. W umowie z wykonawcą ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 5.700.000,00 PLN brutto.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie całkowita wartość projektu wynosi 5.762.841,99 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą 5.713.583,03 PLN, wartość dofinansowania nie objętego pomocą publiczną/pomocą de minimis / współfinansowania UE wynosi 4.225.766,00 PLN) co stanowi 73,96 % kosztów kwalifikowanych, wkład własny Beneficjenta w wysokości 1.487.817,03 PLN.

W aneksie nr 1 z dnia 28.02.2018 r. do umowy o dofinansowanie całkowita wartość projektu została ustalona na kwotę 5.759.472,95 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne na kwotę 5.682.838,29 PLN, wartość dofinansowania nie objętego pomocą publiczną/pomocą de minimis / współfinansowania UE na kwotę 4.225.758,54 PLN co stanowi 74,36 % kosztów kwalifikowanych, wkład własny Beneficjenta na kwotę 1.457.079,75 PLN.

Okres realizacji projektu został ustalony od dnia 14.06.2017 r. do 31.12.2018 r. a po aneksie do umowy o dofinansowanie został wydłużony do 28.02.2019 r.

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

W ramach projektu dokonano zgłoszenia robót budowlanych, wydano decyzję dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę. Ustalono, iż roboty

budowlane zostały zrealizowane, dokonano odbiorów branżowych, zatwierdzono stałą organizację ruchu. W dniu 06.12.2018 r. dokonano odbioru końcowego inwestycji, a w dniu 27.06.2019 r. pozyskano zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Krakowie o niewniesieniu sprzeciwu w drodze decyzji wobec przystąpienia do użytkowania odcinków drogi dla rowerów oraz przebudowie odcinków ciągów pieszych przy ul. Piasta Kołodzieja w Krakowie, dla których zostało wydane pozwolenie na budowę.

Beneficjent w badanym wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 za okres 16.10.2018 do 28.02.2019 r. rozliczył wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 1.566.069,71 PLN. Wydatki objęte badaniem odnoszą się do budowy ścieżki rowerowej oraz wykonania i montażu tablic informacyjno-pamiątkowych dla projektu.

Wydatki zostały wykazane zgodnie z montażem finansowym wynikającym z aneksu nr 1 do umowy o dofinansowanie.

W dniu 20.01.2020 r. dokonano oględzin ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie, w tym m.in. nawierzchni, oznakowania pionowego i poziomego ścieżki rowerowej, barier, sygnalizacji świetlnej oraz tablic pamiątkowych.

Projekt jest zakończony.

Zgodnie z dokumentacją projektu nr RPMP.04.05.01-12-0542/17 monitorowane są następujące wskaźniki produktu:

- Długość wybudowanych dróg dla rowerów – 3,925 km,
- Długość wyznaczonych ścieżek rowerowych – 0,075 km.

We wniosku o dofinansowanie nie zdefiniowano wskaźników rezultatu.

W wyniku kontroli na zakończenie realizacji projektu IZ w Informacji pokontrolnej stwierdziła (cyt.) *Na podstawie dokumentacji projektowej i realizacyjnej (m.in.: Decyzja 1149/6740.1/2018, zgłoszenia: 30.04.2018 i 02.03.2018; protokół odbioru końcowego - 06.12.2018 r., umowa 1597/ZIKiT/2017 z późn.zm.) stwierdzono, że wykonano:*

- 3 420 m ścieżki rowerowej,
- 672 m ciągu pieszo – rowerowego,

razem 4092 m, w tym 76 m wyznaczone przez malowanie przejazdu rowerowe.

Uznaje się zrealizowanie wskaźników produktu bez zastrzeżeń, ponieważ różnica pomiędzy długościami planowanymi we wniosku o dofinansowanie na podstawie PFU, a faktycznie wykonanymi wynika z doszczegółowienia przebiegu w projekcie budowlanym – potwierdza się zgodność realizacji przebiegu ścieżek z planowanymi we wniosku. Beneficjent dokonał zgłoszenia do IZ RPO WM zmian pismem z dnia: 19.09.2018 r. i 19.11.2018 r.

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:

Beneficjent w badanym wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 za okres 16.10.2018 do 28.02.2019 r. rozliczył wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 1.566.069,71 PLN.

Wydatki objęte badaniem dotyczą robót budowlanych wykonanych na podstawie umowy nr 1597/ZIKiT/2017 z dnia 08.12.2017 r. zawartej z firmą „TROBUD” Zakład Budowlano-Handlowo-Usługowy Jadwiga Trojszczak oraz promocji projektu tj. zaprojektowania, wykonania i montażu tablic pamiątkowych dla projektu na podstawie umowy nr 1138/ZIKiT/2017 z dnia 16.10.2018 r. zawartej z firmą Tablitek Pro - Marcin Izela.

Wydatki objęte badaniem dotyczą zaplanowanych do realizacji w ramach wniosku o dofinansowanie zadań i zostały poniesione w okresie realizacji projektu. Wydatki zostały udokumentowane umowami, fakturami, potwierdzeniami płatności oraz protokołami odbioru.

W ramach projektu/ weryfikowanego wniosku o płatność do wydatków niekwalifikowalnych w zakresie robót budowlanych Beneficjent zaliczył wydatki dot. przebudowy wiaty przystankowej służącej potrzebom publicznego transportu zbiorowego, z uwagi na brak konieczności jej realizacji w ramach projektu oraz wydatki dot. modernizacji oświetlenia z uwagi na możliwą kolizję z projektem pn. „Wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne w Krakowie” (uniknięcie ryzyka podwójnego finansowania).

W ramach wniosku o dofinansowanie (punkt S.1.7), Beneficjent złożył oświadczenie, że przedmiotowy projekt, w części współfinansowanej ze środków publicznych nie podlega, nie podlegał w przeszłości oraz nie będzie podlegał w przyszłości wsparciu z innych publicznych, zewnętrznych źródeł finansowania, w tym w szczególności ze środków dotacji celowych budżetu państwa oraz programów operacyjnych, współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz Europejski Fundusz Społeczny), Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

Budowana ścieżki rowerowej jest nieodpłatnie udostępniana użytkownikom rowerów. Beneficjent dysponuje Interpretacją podatkową nr 0111-KDIB3-2.4012.560.2017.1.MD z dnia 17.11.2017 r. w zakresie braku prawa do odliczenia podatku VAT naliczonego od wydatków związanych z budową, modernizacją czy utrzymaniem ścieżek rowerowych.

W wyniku przeprowadzonej przez IZ kontroli postępowania przetargowego na roboty budowlane na wydatki kwalifikowalne wynikające z umowy nr 1597/ZIKIT/2017 z dnia 08.12.2017 r. zawartej z firmą „TROBUD” Zakład Budowlano-Handlowo-Usługowy Jadwiga Trojszczak została nałożona korekta w wysokości 25% wydatków kwalifikowalnych (szczegóły ustalenia w punkcie II.1.2 niniejszego Protokołu).

W związku z powyższym ustalono, iż na etapie weryfikacji wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 IZ dokonała pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych dot. robót budowlanych. Zgodnie z dokumentem pn. Zestawienie pomniejszeń wydatków kwalifikowalnych stanowiącym załącznik do wniosku o płatność (plik excel), wydatki kwalifikowalne dot. robót budowlanych zostały skorygowane w następujący sposób:

Lp.	Nr dokumentu	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne przed pomniejszeniem	Korekta	Kwota pomniejszenia		Po pomniejszeniu	
					Wydatki kwalifikowalne	dofinansowanie = współfinans. UE 74,36%	Wydatki kwalifikowalne	dofinansowanie = współfinans. UE
1	02/11/2018	858.226,01	832.712,55	25%	208.178,14	154.801,26	624.534,41	464.403,79
2.	02/12/2018 z kor faktury o nr 01/12/2018	1.292.587,13	1.250.539,12	25%	312634,78	232.475,22	937.904,34	697.425,67
		2.150.813,14	2.083.251,67		520.812,92	387.276,48	1.562.438,75	1.161.829,46

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

Realizator projektu zobowiązany był do stosowania ustawy PZP. Ustalono, iż postępowanie na roboty budowlane zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego powyżej progów UE natomiast wybór wykonawcy tablic pamiątkowych na podstawie art. 4 pkt 8 PZP poprzez rozeznania rynku zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Realizatora projektu.

Postępowanie nr 3/IX/2017 na budowę ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P+B prowadzonego na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:

Przedmiotem zamówienia było:

1. Opracowanie dokumentacji projektowej;
2. Wykonanie robót budowlanych.

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona w dniu 07.08.2018 r. na kwotę 6.895.759,00 PLN netto (1.651.718,36 EUR), w tym zamówienie podstawowe 5.304.430,00 PLN i zamówienia uzupełniające 1.591.329,00 PLN, na podstawie planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym.

Zamawiający sporządził wniosek o wszczęcie postępowania zatwierdzony przez Dyrektora ZIKiT w dniu 05.09.2017 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane w dniu 08.09.2017 r. i zamieszczone w DUUE nr 2017/S 174-355664 w dniu 12.09.2017 r., na stronie Zamawiającego w dniu 12.09.2017 r. oraz w siedzibie. Specyfikacja Istotnych Warunków (SIWZ) została zamieszczona na stronie Zamawiającego w dniu 12.09.2017 r.

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

W ramach postępowania nie zostały złożone zapytania do treści SIWZ.

Zamawiający powołał Komisję Przetargową. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły na podstawie art. 17 ust.2 PZP oświadczenia o bezstronności.

W terminie składania ofert wpłynęły następujące oferty:

- Oferta nr 1 złożona przez firmę AG System Sp. z o.o. na kwotę brutto 5.777.310,00 PLN,
- Oferta nr 2 złożona przez firmę Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak na kwotę brutto 5.700.000,00 PLN,
- Oferta nr 3 złożona przez firmę Rejon Utrzymania i Budowy Dróg Sp. z o.o. na kwotę brutto 7.957.401,98 PLN.

Informacja z otwarcia ofert została zamieszczona na stronie internetowej.

Wykonawcy złożyli oświadczenia w zakresie braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej oraz wnieśli wadium.

Zamawiający w postępowaniu zastosował tzw. procedurę odwróconą - Zamawiający, zgodnie z art. 24aa PZP, poinformował, że najpierw dokona oceny ofert, a następnie zbada, czy wykonawca, którego oferta została oceniona, jako najkorzystniejsza, nie podlega wykluczeniu oraz spełnia warunki udziału w postępowaniu.

W trakcie postępowania Zamawiający pismami z dnia 02.11.2017 r. poinformował firmy Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak oraz Rejon Utrzymania

i Budowy Dróg Sp. z o.o. o poprawie oczywistej omyłki pisarskiej na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 1 PZP.

Zamawiający w postępowaniu nie odrzucił żadnej oferty. Oferty zostały ocenione zgodnie z ustalonymi kryteriami:

- cena – 60 %,
- okres gwarancji – 40 %.

Zamawiający najwyżej ocenił ofertę firmy Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak. Wykonawca na etapie złożenia oferty przedłożył dokumenty na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu. Zamawiający uznał, iż oferta jest zgodna z wymogami SIWZ i dokonał jej wyboru.

Pismem z dnia 16.11.2017 r. Zamawiający poinformował wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. Jako najkorzystniejszą ofertę wskazał ofertę firmy Zakład Budowlano Handlowo Usługowy Trobud Jadwiga Trojszczak. Ww. informację zamieścił na stronie internetowej.

W dniu 08.12.2017 r. z wybranym wykonawcą została podpisana umowa nr 1597/ZIKIT/2017 na łączną kwotę 5.700.000,00 PLN (wynagrodzenie ryczałtowe).

Zgodnie z umową ustalono następujący termin realizacji (zgodny z zapisami SIWZ) (cyt.):

- a) *Etap I - wykonanie Dokumentacji projektowej i wydanie jej Zamawiającemu wraz ze stosowną decyzją administracyjną uprawniającą do wykonania robót budowlanych objętych zakresem przedkładanej Dokumentacji projektowej lub z zaświadczeniem o nie wniesieniu sprzeciwu wobec zamiaru wykonania robót budowlanych nastąpi w terminie do czterech miesięcy od dnia podpisania umowy,*
- b) *Etap II - zakończenie robót budowlanych realizowanych w oparciu o Dokumentację projektową do dnia 30.09.2018 r.*

Przez zakończenie robót budowlanych strony rozumieją zgłoszenie gotowości do odbioru końcowego robót budowlanych, natomiast stwierdzenie wykonania Przedmiotu umowy zgodnie z niniejszą umową następuje odbiorem końcowym, na podstawie protokołu odbioru końcowego.

Z postępowania został sporządzony Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w DUUE w dniu 23.12.2017 r. nr 2017/S 247-517312.

Do ww. umowy w dniu 25.09.2018 r. został zawarty aneks nr 1/2018 z dot. wydłużenia terminu realizacji umowy: Etap II – zakończenie robót budowlanych do **30.11.2018 r.**

W wyniku audytu ustalono, iż opóźnienie w realizacji umowy dot. zarówno I etapu jak i etapu II. Beneficjent nie zawarł aneksu dot. I etapu i nie naliczył kar umownych, które wynikały z umowy. W trakcie kontroli IZ pismem z dnia 10.01.2019 r Beneficjent wyjaśnił (cyt.):

Termin realizacji prac projektowych nie został zmieniony aneksem nr 1/2018 z dnia 25.09.2018 r., gdyż aneks ten miał na celu wydłużenie terminu prac budowlanych. W związku z tym, iż dokumentacja projektowa została przekazana do tut. Jednostki z opóźnieniem, została powołana komisja odbioru, której celem była ocena zrealizowanych prac projektowych. Komisja uznała, że zwłoka w przekazaniu dokumentacji projektowej nie leży po stronie wykonawcy i nie będzie skutkować naliczaniem kar, W załączniku protokół końcowy zatwierdzony dnia 26.06.2018r. przez powołaną komisję odbioru.

Zgodnie z zapisami protokołu końcowego dot. odbioru dokumentacji projektowej dokumentacja została przekazana 04.06.2018 r. tj. z opóźnieniem 56 dni. Zamawiający uznał, iż opóźnienie w przekazaniu dokumentacji nie ma znamion zwłoki – spowodowane było przyczynami niezależnymi od wykonawcy. Zamawiający wskazał, iż okres od czasu

wystąpienia Wykonawcy do Zamawiającego do czasu wydania ostatecznego opinii Zespołu ds. Audytów Rowerowych to czas 56 dni (przewidywany czas na odpowiedź wg KPA 30 dni) zatem opóźnienie wyniosło 21 dni. Okres od czasu wystąpienia Wykonawcy do Zamawiającego do czasu wydania ostatecznego uzgodnienia to czas 76 dni (przewidywany czas na odpowiedź wg KPA 30 dni) opóźnienie wynosi 46 dni. Łączny czas opóźnienia niezawinionego ze strony Wykonawcy to 67 dni.

W zawartym aneksie do umowy nr 1597/ZIKIT/2017 Zamawiający powołał się na art. 144 ust.1 pkt 2 PZP oraz § 14 ust. 1 pkt 9 umowy. Zamawiający wskazał, iż opóźnienie w realizacji inwestycji wyniosło 82 dni a przyczyniło się do niego 51 dniowe opóźnienie w przekazaniu placu budowy oraz brak podpisanego porozumienia z gestorem sieci Tauron Dystrybucja – 31 dni opóźnienia.

Zgodnie z zapisami karty kontroli w SL 2014 IZ stwierdziła (cyt.): *W opinii IZ RPO WM przedmiotowej zmiany nie można było dokonać w oparciu o art. 144 ust. 1 pkt 2 ustawy PZP, gdyż nie zezwala on na dokonanie zmiany terminu realizacji umowy. Art. 144 ustawy PZP dotyczy dodatkowych dostaw, usług lub robot budowlanych nie zaś terminu wykonania.*

W § 14 ust.1 pkt. 9 umowy zapisano „1. Zamawiający przewiduje możliwość wprowadzenia zmian do umowy na etapie realizacji prac, w szczególności w następujących przypadkach: (...) 9. Wystąpi konieczność wprowadzenia innych zmian, które są niezbędne do wprowadzenia, aby możliwe było zakończenie opracowania a nie dało się ich przewidzieć w chwili zawarcia umowy oraz są korzystne dla Zamawiającego.

W ocenie IZ RPO WM w przedmiotowej sprawie nie wystąpiły okoliczności wskazane powyżej. Trudno się zgodzić ze stanowiskiem, iż nie dało się przewidzieć przedmiotowych zmian przed podpisaniem umowy, Zamawiający przygotowując postępowanie winien termin jego realizacji określić w sposób realny uwzględniając możliwe do wystąpienia ryzyka w zakresie dotrzymania terminu realizacji prac. Ponadto trudno uznać, iż wydłużenie terminu realizacji umowy jest zmianą korzystną dla Zamawiającego.

W związku z powyższym ustalono, iż w Ostatecznej Informacji pokontrolnej IZ nałożyła korektę w wysokości 25% wydatków kwalifikowalnych z umowy nr 1597/ZIKIT/2017 zawartej z firmą TROBUD na kwotę 5.700. 000,00 PLN brutto.

Beneficjent nie zgodził się z ustaleniami IZ – nie podpisał Informacji pokontrolnej.

Ustalono, iż na etapie weryfikacji wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 IZ dokonała pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych dot. robót budowlanych w wysokości 25% wartości wydatków kwalifikowalnych. Szczegółowe ustalenie dot. pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych wykazanych we wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0452/17-004 zawarto w punkcie II.1.1 niniejszego Protokołu.

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

Beneficjent wraz z wnioskiem o dofinansowanie przedłożył pismo znak: OO.4240.2.65.2017.JP z dnia 24.03.2017 r. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Krakowie, w którym wskazano, iż zamierzona inwestycja pn. *Koncepcja budowy ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ul. Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów i Wiślickiej w Krakowie*” nie jest zaliczana do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, dla której przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko może być wymagane, a także:

- Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 28.04.2017 r., w której wskazano, iż projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar Natura 2000,

- Deklarację organu odpowiedzialnego za gospodarkę wodną z dnia 08.05.2017 r., w której wskazano, iż projekt nie pogarsza stanu jednolitych części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód.

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

W projekcie nie występuje pomoc publiczna.

Beneficjentem projektu jest jednostka samorządowa. Przedmiotem projektu jest zadanie polegające na budowie ścieżki rowerowej. Inwestycja ta nie podlega zasadom pomocy publicznej, ponieważ wsparcie udzielone na realizację projektu nie zakłóci konkurencji, ani nie będzie grozić zakłóceniem konkurencji oraz nie wpłynie na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi Unii Europejskiej, gdyż działalność beneficjenta objęta zakresem projektu nie odbywa się w warunkach konkurencji. Realizacja projektu ma charakter lokalny a wybudowana w ramach projektu infrastruktura będzie dostępna dla wszystkich potencjalnych użytkowników na tych samych zasadach.

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

W trakcie oględzin dokonanych w dniu 20.01.2019 r. stwierdzono, iż na audytowanej ścieżce rowerowej zainstalowane zostały 2 tablice pamiątkowe, które zawierały:

- znak: Fundusze Europejskie, Program Regionalny,
- flagę Polski wraz z odwołaniem słownym Rzeczpospolita Polska,
- logo Unii Europejskiej, z odwołaniem słownym: Unia Europejska oraz Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- tytuł projektu,
- cel projektu,
- nazwę Beneficjenta,
- logo: Województwo Małopolskie,
- odwołanie słowne: www.mapadotacji.gov.pl.

Informacja dot. realizowanego projektu została zamieszczona na stronie internetowej:

- Gminy Miejskiej Kraków w zakładce Unia Europejska - strona pn. Unijne Oblicze Krakowa – www.ue.krakow.pl,
- Zarządu Dróg Miasta Krakowa w zakładce Projekty Europejskie - strona pn. Inwestycje w Krakowie – www.budujemy.krakow.pl.

Na ww. stronach znajdują się informacje o projekcie: tytuł projektu, wartość projektu, wartość wydatków kwalifikowalnych oraz wartość dofinansowania, informacja dot. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020, znak Funduszy Europejskich, Program Regionalny, logo Województwa Małopolskiego, logo Unii Europejskiej, z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Ponadto w dokumentacji przetargowej dot. robót budowlanych, w tym zawartej umowie nr 1597/ZIKIT/2017 z dnia 08.12.2017 r. zawarto informację o ubieganiu się w zakresie przedmiotu umowy o dofinansowanie ze środków UE w ramach RPO Województwa Małopolskiego.

Natomiast w umowie nr 1138/ZIKIT/2017 z dnia 16.10.2018 r. zawarto informację, iż wykonie tablic pamiątkowych dotyczy projektu współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków

EFRR w ramach RPO Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 oraz wymagane oznaczenia i logotypy.

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:

Przedmiotem projektu jest budowa trasy rowerowej.

We wniosku o dofinansowanie (punkt K) zapisano, że projekt:

- ma pozytywny wpływ na równość szans kobiet i mężczyzn,
- realizuje zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami,
- wykazuje pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju w zakresie ochrony i poprawy jakości stanu środowiska,
- ma pozytywny wpływ na inne polityki horyzontalne.

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 nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent w badanym wniosku o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 za okres 16.10.2018 do 28.02.2019 r. zadeklarował wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 1.566.069,71 PLN.

Weryfikowane wydatki dotyczą robót budowlanych oraz montażu 2 tablic pamiątkowych.

Realizator projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność tj. m.in. faktur, umów z wykonawcami, potwierdzeń płatności, protokołów odbioru. Na fakturach jako nabywca wskazana jest Gmina Miejska Kraków, jako odbiorca wskazany jest Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie /Zarząd Dróg Miasta Krakowa.

Wielkość wydatków zadeklarowanych w weryfikowanym wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty.

Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunków bankowych Realizatora projektu.

Faktury dot. badanych wydatków zostały opisane m.in. na pierwszej stronie w następujący sposób: „Projekt nr RPMP.04.05.01-12-0542/17 współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020”.

Wydatki kwalifikowalne zostały ujęte w ewidencji księgowej Beneficjenta na kontach analitycznych dot. projektu.

Wydatki zostały zaksięgowane na koncie na koncie 080-8 „Inwestycje współfin. ze środków UE, innych zagranicznych” z analityką 080-8-01 „UE Inwest.Proj.Budowa ścieżki rower. Od ul.Powst.PiastaK”.

Po zakończeniu realizacji projektu wydatki (jako całość) zostały ujęte na kontach: 011 Środki trwałe i 011 Pozostałe środki trwałe, w tym kontach analitycznych:

- 013-27-88-01 „Dział Utrzymania Oznakowania i Urządzeń BRD RO Pr. Bud. Ś.R. od ul. Powstańców wzdłuż ulic Pi”,
- 011-1-88-01 „Budynki i budowle Proj. Budowa ścieżki rower. Od ul. Powstańców wzdłuż P. Kołodzieja, Srebrnych”,
- 011-2-88-01 „Obiekty inż. Łąd. I wodnej Pr. Bud. ścieżki rower. Od ul. Powstańców wzdłuż ulic: PiastaK.”

Powstała infrastruktura dokumentami OT została przyjęta do ewidencji środków trwałych.

3. **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej - ustalone 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 Europejskiej 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.) ustalono, że:**

W odniesieniu do badanego projektu tego rodzaju wydatki nie występują.

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 (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Beneficjent złożył wniosek o płatność RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 w dniu 15.03.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.086.882,63 PLN (dofinansowanie 1.551.805,92 PLN). W dniu 16.05.2019 r. za pośrednictwem systemu SL 2014 IZ przekazała uwagi do wniosku o płatność, gdzie m.in. zobligowała Beneficjenta do pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych oraz kwoty dofinansowania w związku z nałożoną korektą w wysokości 25% na umowę zawartą z firmą Trobud Zakład-Budowlano-Handlowo-Usługowy (szczegóły punkt II.1.2 niniejszego protokołu).

Beneficjent złożył po uwagach IZ wniosek o płatność nr RPMP.04.05.01-12-0542/17-004 w dniu 21.05.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 2.086.882,63 PLN (dofinansowanie 1.551.805,92 PLN). Beneficjent pismem z dnia 20.05.2019 r. poinformował, iż w nawiązaniu do udzielonej odmowy podpisania Informacji pokontrolnej w konsekwencji powyższego składa wniosek o płatność na rozliczenie kosztów nie uwzględniając nałożonej korekty finansowej.

W oparciu o system SL 2014 ustalono, iż IZ dokonała korekty wniosku o płatność w ww. zakresie tj. kwota wydatków kwalifikowalnych po korekcie wyniosła 1.566.069,71 PLN a dofinansowania w formie refundacji 1.164.529,44 PLN. (szczegóły korekty punkt II.1.1 niniejszego protokołu).

Pismem z dnia 31.07.2019 r. IZ poinformowała Beneficjenta o zatwierdzeniu w dniu 19.07.2019 r. wniosku o płatność. Szczegółowe informacje dot. zatwierdzenia wniosku o płatność, w tym kwoty wydatków kwalifikowalnych zostały przekazane Beneficjentowi za pośrednictwem systemu SL 2014 w dniu 05.09.2019 r.

W dniu 30.07.2019 r. na rachunek projektu wpłynęła kwota 1.164.529,44 PLN.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

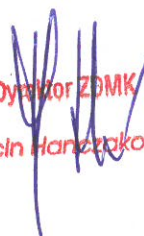
Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Wykaz załączników:

1. Wyjaśnienia ZDMK z dnia 20.01.2020 r. dot. postępowania na roboty budowlane.

Kraków, 17 lutego 2020 r.

Beneficjent


Dyrektor ZDMK
Marcin Hanczakowski

Zespół Audytowy

Izabela Kulon

Główny Specjalista



NO.081.2.2020

Pani
Izabela Kulon
Izba Administracji Skarbowej w Krakowie
ul. Władysława Łokietka 20
30-016 Kraków
izabela.kulon@mf.gov.pl

Dotyczy: prośby o wyjaśnienia do projektu RPMP.04.05.01-12-0542/17 odnośnie spełnienia warunku dotyczącego doświadczenia w przetargu na roboty budowlane.

W związku z prośbą dotyczącą złożenia dodatkowych wyjaśnień odnośnie spełnienia warunku udziału w postępowaniu pn.: Budowa ścieżki rowerowej od ul. Powstańców wzdłuż ulic Piasta Kołodzieja, Srebrnych Orłów, Wiślickiej w Krakowie w formule P + B. Znak sprawy 3/IX/2017, Zarząd Dróg Miasta Krakowa przekazuje następujące stanowisko.

Zamawiający w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ) wymagał od Wykonawców biorących udział w niniejszym postępowaniu aby posiadali wiedzę i doświadczenie tj. **w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert**, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie **wykonali roboty budowlane polegające na budowie lub przebudowie ścieżek rowerowych o długości min. 200 m oraz budowie lub przebudowie sygnalizacji świetlnej**.

Zamawiający formułując taki warunek udziału w postępowaniu i używając słów „**ścieżek rowerowych o długości min. 200 m**” chciał dopuścić Wykonawców którzy wykonali zarówno jedną ścieżkę rowerową o długości min. 200 m jaki i takich wykonawców, którzy wykonali kilka ścieżek rowerowych o łącznej długości min. 200 m. Zamawiający w ww. warunku udziału nie użył słów „**dwie ścieżki rowerowe**” lub „**dwie roboty budowlane**”. W przedmiotowym postępowaniu żaden z Wykonawców nie zadał pytania dotyczącego zapisów SIWZ.

W sytuacji, w której na etapie oceny ofert możliwe są różne interpretacje zapisów SIWZ, zachodzi niejednoznaczność SIWZ, pojawiają się różnego rodzaju niedopowiedzenia, niejasności, niedoprecyzowania, nie mogą one powodować negatywnych skutków dla wykonawców, a wszelkie wątpliwości Zamawiający powinien rozstrzygać na korzyść wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia.

Podsumowując należy wskazać, iż Zamawiający uznał że Wykonawca, tj. firma Trobud spełnia warunek udziału określony w SIWZ: w jednym zamówieniu realizowanym w okresie 06.2016 do 09.2016 – Wykonawca wykonał ścieżkę rowerową o długości 292 m wraz z przebudową sygnalizacji świetlnej.


Dyrektor ZBMK
Marcin Hinczakowski

Otrzymują:
1 x Adresat
1 x aa NO

