

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	Kraków – miasto na prawach powiatu reprezentowany przez Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie
Nr/Tytuł projektu	POIS.07.03.00-00-032/13 „Rozbudowa linii tramwajowej KST etap II B wraz z układem drogowym (ul. Lipska – ul. Wielicka) w Krakowie”
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna na miejscu, w trakcie realizacji projektu.
Etap kontroli	Po podpisaniu UoD
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie dotyczy
	Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<p>Podczas kontroli dokonano ustaleń w zakresie finansowym dotyczących m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Beneficjent nie ujmował w księgach rachunkowych (pozabilansowo jako należności warunkowe) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe otrzymywane od wykonawców zatrudnianych na potrzeby realizacji projektów.2. Beneficjent ujmował na koncie <i>Inwestycje (Środki trwałe w budowie)</i> kwoty wydatkowane na działania promocyjne i informacyjne.3. Wystąpiły rozbieżności w kwotach kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w systemie księgowym w stosunku do kwot wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność w ramach projektu. Zaleca się dokonania szczegółowej weryfikacji zapisów na kartach analitycznych dotyczących środków trwałych w budowie oraz dokonania (tam gdzie to możliwe) stosownych przeksięgowania w celu dostosowania podziału.4. Brak w regulacji obowiązujących wewnątrz instytucji Beneficjenta mechanizmów kontroli krzyżowej kart czasu pracy sporządzanych przez pracowników pracujących równocześnie na rzecz więcej niż jednego projektu w celu zapewnienia braku podwójnego finansowania wynagrodzenia. Postulowane jest również w przyszłości uszczegółowienie opisów czynności w ramach projektu zamieszczanych w kartach czasu pracy w odniesieniu do pracowników dokonujących monitorowania prac budowlanych.

5. Wystąpił przypadek wydatkowania środków niezgodnie z właściwymi paragrafami klasyfikacji budżetowej. Zakupiony w ramach projektu sprzęt komputerowy oraz oprogramowanie o wartości początkowej poniżej kwoty 3.500 zł brutto został sfinansowany ze środków sklasyfikowanych jako par. 606 (wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych), Zakupione przez Beneficjenta środki trwały miały wartość początkową niższą od ww. określonej i podlegały jednorazowej amortyzacji, w związku z czym winny zostać sfinansowane z par. 421 klasyfikacji budżetowej (zakup materiałów i wyposażenia).
6. Beneficjent ujmował w wartości początkowej zestawów komputerowych oprogramowanie użytkowe (w tym MS Office), zamiast wyłącznie oprogramowanie, które ma charakter oprogramowania systemowego - tj. oprogramowania niezbędnego do uruchomienia i realizacji podstawowych sprzętu, bez którego sprzęt nie może funkcjonować.
7. W "Kartotekach obiektu - Wyposażenie" sporządzonych dla sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu brak było numerów seryjnych sprzętu oraz imion i nazwisk pracowników JRP faktycznie użytkujących zakupiony sprzęt i oprogramowanie - także w przypadku sprzętu użytkowanego sieciowo.
8. Nazwa konta w systemie finansowo-księgowym ZIKIT o numerze 405-60016-4127-23bda, odnosi się do innego projektu w ramach POiŚ, wystąpiły także rozbieżności na kontaktach księgowych 405-60016-4119, 405-60016-4127 oraz 405-60016-4129 w zakresie ewidencji dodatków specjalnych za okres objęty kontrolą tj. miesiące styczeń - maj 2015. Zaleca się dokonywanie uzgodnień zapisów kont księgowych dot. wynagrodzeń z kwotami wykazywanymi we wnioskach o płatność.
9. Urząd Miasta Krakowa w regulacjach wewnętrznych w zakresie archiwizacji nie ma zapisów dotyczących regulacji obowiązujących w ramach POiŚ.
10. W części 19 Wniosku o płatność nie zostały wskazane wszystkie miejsca przechowywania dokumentacji projektowej.

Podczas kontroli dokonano następujących ustaleń w zakresie rzeczowym:

1. Zabezpieczenie dobrego wykonania umowy nie obejmuje całego, pięcioletniego, okresu gwarancji jakości. Beneficjent powinien uzyskać nowe zabezpieczenie obejmujące cały okres gwarancji jakości.
2. Beneficjent poprawił Protokół Finansowy – Rozliczenie Końcowe, będący załącznikiem do Protokołu Odbioru.
3. Kwalifikacja robót uzupełniających z 17.11.2014r. – przebudowy rurociągu 2 x fi250 na rurociąg DN600 PE w rurze stalowej osłonowej - jest prawidłowa..
4. Kierownik Jednostki Realizującej Projekt kontrolował, na bieżąco, poprzez stronę internetową PIIB, posiadanie wymaganych ubezpieczeń z racji przynależności do Izby przez osoby zewnętrzne sprawujące funkcje inspektorów nadzoru inwestorskiego, jednakże, nie znalazło to potwierdzenia w dokumentacji Projektu.

