

### Informacje do zamieszczenia w BIP

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	Gmina Miasto Szczecin
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	Projekt nr POIS.06.01.00-00-0017/16, pn. „Budowa nowych tras tramwajowych w Szczecinie”
<b>Rodzaj kontroli</b>	planowa na miejscu
<b>Etap kontroli</b>	na zakończenie realizacji Projektu
<b>Nr podpisanej UoD</b>	POIS.06.01.00-00-0017/16
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	POIS.06.01.00-00-0017/16 - 001 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 002 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 003 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 004 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 005 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 006 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 007 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 008 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 009 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 010 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 011 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 012 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 013 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 014 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 015 POIS.06.01.00-00-0017/16 - 016
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	Nie kontrolowano.
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami 1. Beneficjent nie powołał formalnie zespołu wykonawczego do realizacji projektu. Na dzień kontroli, z przekazanej struktury urzędu miasta oraz na podstawie opisu powierzonych kompetencji wynika, że regulamin organizacyjny nie precyzuje dokładnie struktury zespołu odpowiadającego za realizację i zarządzanie kontrolowanym projektem czy projektami unijnymi. W regulaminie organizacyjnym jest mowa ogólnie o inwestycjach, ale w opinii ZK brakuje informacji o zarządzaniu projektem unijnym i strukturze zespołu odpowiedzialnego za realizację projektów. W związku z tym na

przyszłość, ZK zaleca Beneficjentowi formalne powołanie zespołu wykonawczego wraz ze wskazaniem stanowisk i wydziałów odpowiedzialnych za zakres poszczególnych projektów unijnych, które będą realizowane w ramach kolejnej perspektywy finansowej. Pozwoli to uporządkować zarówno obowiązki związane z prowadzeniem dokumentacji projektu, jak również zapewni sprawny przebieg kolejnych kontroli.

2. ZK stwierdził, że Beneficjent nie przeszkolił wszystkich pracowników, zaangażowanych w realizację kontrolowanego projektu z zakresu nadużyć finansowych i nieprawidłowości. Przedstawione przez Beneficjenta szkolenia, które odbyły dwie osoby, w opinii ZK nie są szkoleniami dedykowanymi zagadnieniom nadużyć finansowych i nieprawidłowości. W związku z powyższym ZK zaleca Beneficjentowi na przyszłość, w ramach projektów UE realizowanych w kolejnej perspektywie finansowej, przeszkolenie z zakresu nadużyć finansowych i nieprawidłowości całego personelu, zajmującego się realizowaniem projektów unijnych.
3. ZK potwierdził osiągnięcie wskaźników produktu na podstawie dokumentów otrzymanych podczas kontroli, zgodnie z otrzymanym Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 12.04.2022 r. (zadanie 2) oraz z dnia 20.04.2022 r. (zadanie 3).
4. ZK potwierdził wykonanie umowy nr CRU/18/0000290 z dnia 22.01.2018 r. dot. „przebudowy ulic: Niemierzyńskiej, Arkońskiej, Spacerowej do al. Wojska Polskiego etap III – przebudowa ul. Arkońskiej (od pętli tramwajowej „Las Arkoński” do al. Wojska Polskiego” na podstawie okazanych w toku kontroli dokumentów odbiorowych w tym uzyskanych pozwoleń na użytkowanie, świadectw przejęcia, protokołu odbioru końcowego robót oraz przeprowadzonych oględzin miejsca realizacji projektu w dniach 05.04.2022 r. oraz 06.04.2022 r.
5. ZK potwierdził, że w ramach realizacji umowy nr CRU/18/0000290 z dnia 22.01.2018 r. prowadzony był nadzór z umowy CRU/16/003359 z dnia 07.10.2016 r. Przedmiotowa umowa, zgodnie z zapisami HRP będącym załącznikiem do UoD stanowiła wydatki niekwalifikowalne na Projekcie.
6. Umowa na roboty budowlane nr CRU/19/0004566 z dnia 21.10.2019 r. została zrealizowana. Protokół odbioru końcowego został spisany w dniu 17.11.2021 r. Zgodnie z zapisami protokołu, Wykonawca zgłosił zakończenie prac pismem z dnia 31.08.2021 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego wydał w dniu 17.11.2021 r. Decyzję znak: ROP.5121.160.5675.2021.GM udzielającą pozwolenia na użytkowanie I etapu realizacyjnego inwestycji pod nazwą „Przebudowa ul. Szafera w Szczecinie (od al. Wojska Polskiego do ul. Sosabowskiego)”. Całe zadanie inwestycyjne związane z przebudową ulicy Szafera zostało pierwotnie podzielone na 3 etapy realizacyjne, z czego w zakres Projektu POIS.06.01.00-00-0017/16 wchodzi wyłącznie etap I.
7. Zgodnie z otrzymanym oświadczeniem z dnia 05.05.2022 r. kosztami kwalifikowalnymi w Umowie nr CRU/19/0004566 były koszty związane z wykonaniem infrastruktury tramwajowej, w łącznej kwocie 48 684 412,14 PLN netto. Kosztami niekwalifikowalnymi były koszty związane z wykonaniem infrastruktury drogowej, rowerowej, małej architektury oraz zaplecza Zmawiającego w łącznej kwocie 51 497 730,58 PLN netto. Na potwierdzenie powyższego Beneficjent załączył Tabelę Elementów Rozliczeniowych (TER) z wyszczególnionymi pozycjami kwalifikowalnymi w ramach zadania. Beneficjent ponadto wyjaśnił, iż w oświadczeniu o kwalifikowalności wydatków zostały uwzględnione wszystkie koszty, które mogłyby zostać uznane za kwalifikowane na podstawie TER. We WoP do refundacji przedstawiono wyłącznie wydatki mieszczące się w kwocie przyznanego dofinansowania tj. 44 489 231,34 PLN.
8. Beneficjent podpisał Umowę z Tramwajami Szczecińskimi Sp. z o.o. o zastępstwo inwestorskie oraz pełnienie funkcji inżyniera kontraktu nr WZP-III.032.134.2019.BK (CRU/19/0004231) z dnia 21.10.2019 r., zmienioną Aneksem nr 1 z dnia 28.11.2019 r., Aneksem nr 2 z dnia 29.06.2020 r. oraz Aneksem 3 z dnia 13.05.2021 r. Wydatki poniesione w ramach przedmiotowej umowy stanowią koszty niekwalifikowalne w Projekcie.

9. W dniach 05.04. i 06.04.2022 r. w obecności przedstawicieli Beneficjenta, ZK przeprowadził oględziny miejsca realizacji Projektu w ramach zadania nr 2 i 3. Podczas oględzin sporządzono Protokół z oględzin miejsca realizacji Projektu oraz dokumentację fotograficzną potwierdzającą wykonanie zakresu rzeczowego inwestycji.
10. ZK potwierdził, że jest prowadzona wyodrębniona ewidencja księgową w zakresie operacji finansowych związanych z kontrolowanym projektem.
11. Wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych na dzień kontroli w ramach realizowanego projektu wynosi 212 739 798,15 PLN, co potwierdzają zapisy z ewidencji księgowej konta o nr 080 (430\* Projekt UE). Beneficjent dokonał częściowego rozliczenia nakładów na środki trwałe o ich łącznej wartości w kwocie 89 430 064,25 PLN.
12. Beneficjent przekazywał dokumenty OT dotyczące umowy nr CRU/18/0000290 dwukrotnie. Za pierwszy razem dokumenty OT były niekompletne tzn. nie zawierały uzupełnionego polecenia księgowania oraz numeru KŚT. Za drugim razem, w odpowiedzi na pismo o sygn. DK-KM II.5200.13.2022 (2.EJM) Beneficjent przekazał dokumenty OT częściowo uzupełnione. Nadal w poszczególnych dokumentach OT nie uzupełniono symbolu układu klasyfikacyjnego, stopy % umorzenia oraz stanowiska kosztów. ZK Zaleca Beneficjentowi przekazanie kompletnych i poprawnie wystawionych dokumentów OT (dotyczących umowy nr CRU/18/0000290) tj. uzupełnionych o symbol KŚT, stopę % umorzenia oraz stanowisko kosztów.
13. Beneficjent nie przekazał dokumentów OT dotyczących środków trwałych w ramach umowy nr CRU/19/0004566. ZK zaleca Beneficjentowi przekazanie dokumentów OT dotyczących środków trwałych w ramach umowy nr CRU/19/0004566.
14. ZK potwierdził, że nie uzyskano dochodów w ramach realizowanego projektu
15. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowanym i nie podlega refundacji ze środków POIŚ.
16. Beneficjent pozyskał Decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia: dla zadania nr 2 - Decyzję Prezydenta Miasta Szczecina z dnia 23.01.2009 r., dla zadania nr 3 - Decyzję Prezydenta Miasta Szczecina z dnia 01.10.2013 r.
17. Zgodnie z zapisami WoD, Projekt przyczynia się do realizacji polityki równości – przyjęte rozwiązania techniczne umożliwią korzystanie z niej wszystkim grupom społecznym, tj. ogółowi społeczeństwa. Beneficjent w załączniku do UoD, określił informacyjny wskaźnik produktu dotyczący równości szans: Liczba miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź”. Podczas kontroli, w tym również podczas przeprowadzonych oględzin ZK potwierdził osiągnięcie przedmiotowego wskaźnika na poziomie 100%.
18. Beneficjent stosuje zasady dot. archiwizacji dokumentacji projektowej zgodnie z zapisami UoD.