

## INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	<b>Tytuł Projektu</b>	„Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym Bit-City – Solec Kujawski”
2	<b>Numer umowy o dofinansowanie</b>	Umowa: POIS.07.03.00-00-037/13-00 z dnia 16.12.2013 r., Aneks nr 1: POIS.07.03.00-00-037/13-01 z dnia 24.04.2015 r., Aneks nr 2: POIS.07.03.00-00-037/13-02 z dnia 03.11.2015 r., Aneks nr 3: POIS.07.03.00-00-037/13-03 z dnia 13.04.2016 r.,
3	<b>Wartość Projektu wg UoD / wg aneksu</b>	42 177 943,47 PLN – zgodnie z UoD, 48 200 607,59 PLN – zgodnie z Aneksem nr 1 do UoD, 47 633 199,32 PLN – zgodnie z Aneksem nr 2 do UoD, 47 831 877,29 PLN – zgodnie z Aneksem nr 3 do UoD.
4	<b>Wartość wydatków kwalifikowanych</b>	39 408 576,96 PLN – zgodnie z UoD, 39 324 735,32 PLN – zgodnie z Aneksem nr 2 do UoD, 36 144 131,65 PLN – zgodnie z Aneksem nr 3 do UoD.
5	<b>Wnioskowana wartość dofinansowania Projektu</b>	23 251 060,40 PLN – zgodnie z UoD, 31 459 788,25 PLN – zgodnie z Aneksem nr 2 do UoD, 28 915 305,32 PLN – zgodnie z Aneksem nr 3 do UoD.
6	<b>Okres kwalifikowalności wydatków</b>	01.01.2007 r. – 31.12.2015 r. wg Aneksu nr 1  Osiągnięcie statusu Projektu funkcjonującego: w terminie do 31.03.2016 r. – zgodnie z Aneksem nr 2 do UoD. w terminie do 31.05.2016 r. – zgodnie z Aneksem nr 3 do UoD.
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	<b>Beneficjent</b>	Bydgoszcz – Miasto na prawach powiatu Partner: Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski
8	<b>Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli</b>	Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski 1. Pani Teresa Subtyk – Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski, 2. Pani Barbara Białkowska – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy, 3. Pani Alina Kowalska – Skarbnik Miasta i Gminy, 4. Pani Krystyna Mikulska - Pełnomocnik Burmistrza ds. realizacji projektu, 5. Pani Zuzanna Michałowska - Inspektor ds. finansowo – księgowych.
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	<b>Jednostka kontrolująca</b>	Instytucja Wdrażająca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych
10	<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	– Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) - art. 35 e ust. 1 ustawy, – Upoważnienie nr 52/2016 z dnia 03.06.2016 r. ważne od 27.06 do 08.07.2016 r.
11	<b>Cel kontroli</b>	Celem kontroli jest potwierdzenie: osiągnięcia funkcjonalności Projektu, tj. zakończenia Projektu i użytkowania infrastruktury powstałej w trakcie jego realizacji, osiągnięcia wskaźników produktu, potwierdzenie rozliczenie nakładów Projektu, oraz uzyskanie zapewnienia, że istnieją i są dostępne wszystkie dokumenty obrazujące cykl życia projektu, niezbędne dla udokumentowania ścieżki audytu.
12	<b>Tryb i rodzaj kontroli</b>	Kontrola doraźna, na miejscu na zakończenie realizacji projektu (etap II).
13	<b>Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych</b>	Zgodnie z Upoważnieniem do kontroli w terminie 27-29.06.2016 r., ostatnie wyjaśnienia kontrolowanego wpłynęły przy piśmie znak:

		WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r. (data wpływu do CUPT 11.07.2016 r.)
14	<b>Skład osobowy zespołu kontrolującego</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tomasz Góralczyk, Główny specjalista, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT</li> <li>2. Monika Miszczuk, Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT,</li> </ol>
15	<b>Zakres kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ kontrola rzeczowej realizacji projektu, potwierdzenie funkcjonalności Projektu oraz osiągnięcie wskaźnika produktu,</li> <li>➤ kontrola finansowej realizacji Projektu w zakresie rozliczenia nakładów Projektu oraz uzyskania ewentualnych dochodów na Projekcie,</li> <li>➤ archiwizacja dokumentów związanych z realizacją Projektu,</li> <li>➤ wyniki wcześniejszych audytów i kontroli Projektu oraz realizacja wydanych zaleceń pokontrolnych,</li> <li>➤ kontrola przeprowadzonej przez Beneficjenta promocji Projektu,</li> <li>➤ zgodność Projektu z politykami Wspólnoty (w tym środowisko).</li> </ul>
16	<b>Metodyka kontroli</b>	<p><u>Wybór dokumentów finansowych do kontroli:</u></p> <p>Zakres finansowy niniejszej kontroli obejmował sprawdzenie stopnia rozliczenia poniesionych przez Beneficjenta nakładów oraz weryfikację ewentualnych dochodów na Projekcie.</p> <p>Kontrola zakresu finansowego objęła oryginalną dokumentację, w tym sprawdzenie opisu dokumentów finansowo – księgowych dotyczących zakresu, który nie podlegał wcześniejszej kontroli tj. przedstawione do refundacji w ramach WoP 6 - 11 (w celu upewnienia się, że te same wydatki nie zostały uznane za kwalifikowalne w ramach różnych instrumentów wspólnotowych) oraz sposób ich ujęcia w ewidencji księgowej.</p> <p><u>Wybór dokumentów do kontroli w pozostałych obszarach:</u></p> <p>Weryfikacja dokumentów odbywała się na podstawie profesjonalnego osądu ZK i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach POLiŚ przez członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli.</p> <p>Ustalenia dot. rzeczowej realizacji Projektu oparte są na dokumentach autoryzowanych przez osoby lub instytucje do tego upoważnione, uzupełnione o oględziny przez członków ZK.</p> <p>W celu ustalenia zgodności realizacji inwestycji z warunkami WoD oraz przepisami krajowymi i wspólnotowymi wypełniona została LS (<i>zał. nr 1 do Akt kontroli</i>).</p> <p>Z przedmiotowej kontroli wyłączono zakres dot. zamówień publicznych oraz umów dodatkowych.</p> <p>W kontrolowanych obszarach ZK przeprowadził kontrolę w oparciu o następujące techniki i metody kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ opracowanie Programu kontroli, w tym zebranie i analiza informacji o kontrolowanym Projekcie,</li> <li>✓ weryfikację oryginałów dokumentów związanych z realizacją Projektu i jego promocją,</li> <li>✓ zebranie odpowiednich dowodów kontroli i przeprowadzenie ich analizy,</li> <li>✓ weryfikację sposobu przechowywania i archiwizowania dokumentów związanych z realizacją Projektu,</li> <li>✓ przyjęcie pisemnych i ustnych wyjaśnień.</li> </ul>



### Wykaz skrótów:

<b>CUPT</b>	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
<b>POIiŚ</b>	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
<b>UE</b>	Unia Europejska
<b>UoD</b>	Umowa o dofinansowanie
<b>WoD</b>	Wniosek o dofinansowanie
<b>WoP</b>	Wniosek o płatność
<b>UMiG</b>	Urząd Miasta i Gminy
<b>ZK</b>	Zespół Kontrolujący

## IV. Wynik kontroli

### 1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. W toku kontroli ZK uzyskał od Beneficjenta informacje, że od ostatniej kontroli na miejscu tj. kontroli w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 4 - 8 maja 2015 r. Procedury określające tryb i zasady funkcjonowania zespołu realizującego projekt „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko – toruńskim obszarze metropolitalnym BiT – City – Solec Kujawski” przyjęte Zarządzeniem nr III/147/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski z dnia 15.10.2013 r. w sprawie ustalenia i nadania do stosowania procedur (...), nie uległy zmianie.
2. Podczas ww. kontroli zostało potwierdzone istnienie procedur, których przyjęcie i stosowanie Beneficjent zadeklarował, ubiegając się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PO IiŚ.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi załącznik nr 2 do akt kontroli.

### 2. Rzeczowa realizacja Projektu

#### 1. Wskaźniki realizacji Projektu.

W związku z realizacją Projektu oraz zgodnie z zapisami UoD / Aneksu do UoD Beneficjent zobowiązał się osiągnąć niżej wymienione wskaźniki:

L.p.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona w UoD	Osiągnięta wartość wskaźnika (potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu)	Stopień realizacji wskaźnika (%)
<b>Wskaźniki produktu</b>					
1	Liczba zbudowanych parkingów „park&ride”	szt.	2	2	100%
2	Liczba zbudowanych parkingów „bike&ride”	szt.	1	1	100%
<b>Wskaźnik rezultatu</b>					
3	Liczba osób korzystająca z komunikacji miejskiej	osoby/rok	14 892*	0	0%

\*Wskaźnik mierzony w 2017 roku.

**Ad 1.** ZK potwierdził w ramach kontroli w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej w terminie 04-15.02.2015 r. wykonanie jednego parkingu „park&ride” na podstawie przeprowadzonych oględzin miejsca realizacji projektu jak również uzyskanego pozwolenia na użytkowanie w ramach zadania I.

W ramach przedmiotowej kontroli ZK potwierdził wykonanie drugiego parkingu „park&ride” na podstawie przeprowadzonych oględzin w dniu 28.06.2016 r. jak również uzyskanego pozwolenia na użytkowanie wydanego w dniu 09.05.2016 r. przez Bydgoski PINB (PINB.521.53.2016.MB) oraz dokumentacji odbiorowej w ramach umowy WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015 r.

**Ad 2.** ZK potwierdził wykonanie parkingu „bike&ride” na podstawie dokumentacji odbiorowej w ramach umowy WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015 r. oraz przeprowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu w dniu 28.06.2016 r.

**Ad. 3.** Zgodnie z zapisami załącznika nr 6 do Aneksu nr 2 umowy o dofinansowanie wskaźnik rezultatu mierzony będzie w roku 2017. Do czasu dokonania pomiaru oraz przekazania dokumentów potwierdzających osiągnięcie zakładanego wskaźnika zostaje on uznany za nieosiągnięty.

## 2. Rzeczowa realizacja projektu:

### 1. Roboty budowlane

umowa nr WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015		uwagi ZK CUPT
Zakres Umowy	Budowa Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zagospodarowaniem terenu stacji w Solcu Kujawskim w ramach projektu: „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym BiT-City-Solec Kujawski”	
Wykonawca	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „EBUD” – Przemysłówka Sp. Z o.o.	
Zaakceptowana Kwota Umowy	12 988 049,11 PLN netto 15 975 300,41 PLN brutto	
Szczegółowy zakres Umowy	Przedmiot umowy obejmuje: 1. roboty budowlano-montażowe (w zakresie określonym w dokumentacji projektowej, specyfikacjach technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych, kosztorysach ofertowych), 2. przeprowadzenie rozruchu technicznego, 3. wykonanie pełnej dokumentacji powykonawczej, 4. uzyskanie pozwoleń na użytkowanie, 5. serwisowanie dostarczonych urządzeń, zgodnie z wymogami określonym przez producentów.	
Zmiany umowy	Aneks nr 1 do umowy z dnia 30.09.2015 r. dot. zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy. Aneks nr 2 do umowy z dnia 10.12.2015 r. dot. m.in. zmiany terminu wykonania przedmiotu umowy. Aneks nr 3 do umowy z dnia 29.05.2015 r. dot. m.in. zmiany terminy wykonania przedmiotu umowy.	
Termin realizacji umowy	Zgodnie z zapisami Umowy do dnia 15.11.2015 r. Zgodnie z zapisami Aneksu nr 1 do Umowy do dnia 20.12.2015 r. Zgodnie z zapisami Aneksu nr 2 do umowy do dnia 15.03.2016 r. Zgodnie z zapisami Aneksu nr 3 do umowy do dnia 30.04.2016 r. w zakresie budowy Punktu Obsługi Pasażera, do dnia 30.03.2016 r. w zakresie infrastruktury kolejowej, parkingu od strony południowej i części placu przydworcowego z zatoką autobusową.	
Rozpoczęcia robót	Zgodnie z zapisami Umowy przekazanie placu budowy w terminie 10 dni od daty podpisania umowy	Przekazano plac budowy protokołem w dniu 09.06.2015 r. W tym dniu dokonano również wpisu do Dziennika Budowy nr 1/2015 wydanego dnia 20.04.2015 r.
Decyzje administracyjne dla zadania II	W ramach realizacji Projektu (zadanie II) Beneficjent uzyskał następujące decyzje administracyjne: a) Decyzję nr 10/Tz-K/20125 z dnia 19 marca 2015 r. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zatwierdzającą projekt budowlany na zadanie „Budowa budynku	



umowa nr WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015	uwagi ZK CUPT
	<p><i>Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zadaszeniem zewnętrznym, przystanku autobusowego, schodów zewnętrznych, chodników, rozbudowę peronów wraz z dojazdami spod wiaduktu, przejściem przez tory oraz wiatami modułowymi, rozbiórką budynku gospodarczego i przejść przez tory oraz budowa, przebudową i rozbiórka niezbędnej infrastruktury technicznej i urządzeń budowlanych, budowę zjazdów z drogi publicznej, na działkach nr: 271, 737/16, 737/8, 737/27, 737/23, 727/1, 728 obręb Solec Kujawski,”</i></p> <p>b) Decyzję nr 333/2015 z dnia 24 marca 2015 r. Starosty Bydgoskiego na budowę chodników, schodów zewnętrznych, zjazdów z drogi publicznej przy ulicy, parkingu dla samochodów osobowych, drogi wewnętrznej wraz z przystankiem autobusowym i zatoką postoju taksówek, obiektów małej architektury, oświetlenia i ogrodzenia terenu, przebudowy ukształtowania terenu i zieleni, rozbiórki istniejących chodników, schodów terenowych, miejsc postojowych przy ulicy, parkingu i zjazdów oraz budowa, przebudowa i rozbiórka niezbędnej infrastruktury technicznej i urządzeń budowlanych na następujących działkach ewidencyjnych 727/2, 737/24, 737/4, 737/28, 726/8 położonych w Solcu Kujawskim.</p>
Realizacja / Odbiory	<p>ZK stwierdza, że w ramach realizowanej umowy prowadzone były dwa Dzienniki Budowy:</p> <p>a) Dziennik Budowy nr 1/2015 i 2/2015 zgodnie z Decyzją udzielającą pozwolenia na budowę nr 10/Tz-K/2015 dla Budynku Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zadaszeniem zewnętrznym, przystanku autobusowego, schodów zewnętrznych, chodników, rozbudowę peronów wraz z dojazdami spod wiaduktu, przejściem przez tory oraz wiatami modułowymi, rozbiórkę budynku gospodarczego i przejść przez tory oraz budowę, przebudowę i rozbiórkę niezbędnej infrastruktury technicznej i urządzeń budowlanych, budowę zjazdów z drogi publicznej.</p> <p>b) Dziennik Budowy nr 419/2015 zgodnie z Decyzją udzielającą pozwolenia na budowę nr 333/2015 dla chodników, schodów zewnętrznych, dwóch zjazdów z drogi publicznej, parkingu dla samochodów osobowych, drogi wewnętrznej wraz z przystankiem autobusowym i zatoką taksówek, obiektów małej architektury, oświetlenia i ogrodzenia terenu; przebudowę ukształtowania terenu i zieleni; rozbiórkę istniejących chodników, schodów terenowych, miejsc postojowych przy ulicy, parkingu i zjazdów oraz budowę, przebudowę i rozbiórkę niezbędnej infrastruktury technicznej.</p> <p>Ad. a)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kierownik Budowy wpisem do Dziennika Budowy nr 2/2015 w dniu 11.04.2016 r. dokonał wpisu informując, że „w dniu dzisiejszym zakończono wszystkie roboty związane z wykonaniem zadania. Roboty wykonano zgodnie z projektem, warunkami pozwolenia, obowiązującymi normami i przepisami oraz zgodnie ze sztuką budowlaną, a teren budowy i jego okolice uporządkowano. Zgłaszam obiekt do odbioru.”</li> <li>2. Kierownik Budowy w dniu 11.04.2016 r. złożył Oświadczenie dotyczące zakończenia budowy obiektu budowlanego oraz Oświadczenie dotyczące zmian nieistotnych.</li> <li>3. W dniu 11.04.2016 r. Wykonawca poinformował pisemnie Zamawiającego o zakończeniu robót jednocześnie zgłaszając do odbioru zlecony zakres robót związany z wykonaniem budynku POP oraz przyległym do niego terenem.</li> <li>4. W dniu 12.04.2016 r. wpisami do Dziennika Budowy Inspektorzy Nadzoru oraz Mazowiecka Okręgowa Izba Architektów RP potwierdzili zakończenie wszystkich robót.</li> <li>5. Gmina Solec Kujawski w dniu 17.05.2016 r. wystąpiła do Kujawsko – Pomorskiego WINB z wnioskiem o wydanie decyzji pozwolenia na użytkowania obiektu budowlanego wykonanego zgodnie z decyzją pozwolenia na budowę</li> </ol>



z dnia 19.03.2015 r. nr 10/Tz-K/2015 znak: WIR.1.7840.6.8.2015.FK. Inwestor złożył oświadczenie o właściwym zagospodarowaniu terenów przyległych do wybudowanego obiektu.

6. Kujawsko – Pomorski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego w dniu 25.05.2016 r. wydał Decyzję pozwolenia na użytkowanie budynku Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zadaszeniem zewnętrznym przystanku autobusowego, schodów zewnętrznych chodników, rozbudowę peronów wraz z dojazdami spod wiaduktu, przejściem przez tory oraz wiatami modułowymi wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, budową zjazdów z drogi wojewódzkiej.

Ad. b)

1. Kierownik Budowy wpisem do Dziennika Budowy nr 419/2015 w dniu 04.04.2016 r. dokonał wpisu informując, że „wykonano usterki zgłoszone w dniu 14.03. Zgłaszam ponownie zakres parkingu od ul. Garbary do odbioru, oraz plac przed dworcem na ul. Dworcowej.”
2. W dniu 04.04.2016 r. wpisami do Dziennika Budowy Inspektorzy Nadzoru potwierdzili odbiór zadania.
3. Kierownik Budowy w dniu 04.04.2016 r. złożył Oświadczenie dot. zakończenia budowy obiektu budowlanego z którego wynika, że:
  - zadanie zostało wykonane zgodnie z zatwierdzonym projektem budowlanym, przepisami i warunkami decyzji pozwolenia na budowę nr 333/2015,
  - w trakcie realizacji przedmiotowego obiektu budowlanego nie dokonano istotnego odstępiania od zatwierdzonego projektu lub warunków pozwolenia na budowę,
  - doprowadzono do należytego stanu i porządku teren budowy.
4. W dniu 05.05.2016 r. PINB w Bydgoszczy dokonał wpisu do Dziennika Budowy potwierdzając przeprowadzenie kontroli budowy przed wydaniem pozwolenia na użytkowanie.
5. Beneficjent w dniu 09.05.2016 r., zgodnie z zapisami Decyzji pozwolenia na budowę, zawiadomił PINB w Bydgoszczy o zakończeniu budowy obiektu budowlanego.
6. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy w dniu 09.05.2016 r. udzielił pozwolenia na użytkowanie parkingu zlokalizowanego na terenie działki nr ewid. 737/28 przy ul. Garbary zrealizowanego w ramach inwestycji budowy „Stacji Szybkiej Kolei Metropolitalnej (Punkt Obsługi Podróżnych)” w miejscowości Solec Kujawski.

ZK potwierdził wykonanie przedmiotu umowy na podstawie uzyskanych pozwoleń na użytkowanie oraz niżej wymienionej dokumentacji odbiorowej:

1. Protokołu odbioru technicznego nr 1 z dnia 04.04.2016 r. dla zadania realizowanego w ramach decyzji pozwolenia na budowę nr 333/2015.
2. Protokołu odbioru technicznego nr 2 z dnia 04.04.2016 r. dla zadania realizowanego w ramach decyzji pozwolenia na budowę nr 10/Tz-K/2015.
3. Protokołu odbioru końcowego peronów i infrastruktury kolejowej z dnia 06.04.2016 r.
4. Protokołu odbioru technicznego nr 3 z dnia 18.04.2016 r. dla zadań realizowanych w ramach decyzji pozwolenia na budowę nr 333/2015 i 10/Tz-K/2015.
5. Protokołu odbioru technicznego nr 4 z dnia 19.04.2016 r. dla budynku Punktu Obsługi Podróżnych.
6. Protokołu Odbioru Końcowego Zadania z dnia 20.05.2016 r., w którym strony stwierdziły, że:
  - Wykonawca zrealizował wszystkie roboty w terminie przewidzianym



umowa nr WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015	uwagi ZK CUPT	
	<p>w Umowie na Wykonawstwo i aneksach do umowy,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– poszczególne grupy robót realizowane na Kontrakcie podlegały Odbiorom Technicznym oraz Odbiorom z udziałem Przedstawicieli Zarządcy Infrastruktury kolejowej.</li> </ul> <p>Komisja Odbiorowa nie stwierdziła uwag o charakterze limitującym możliwości przeprowadzenia Odbioru Końcowego zrealizowanych robót. Obecni stwierdzili, że roboty będące przedmiotem odbioru zostały wykonane pod względem technicznym prawidłowo.</p>	
Zabezpieczenie należytego wykonania	<p>Zgodnie z zapisami Umowy w wysokości 5% wynagrodzenia brutto tj. 798 765,02 PLN w formie Gwarancji ubezpieczeniowej.</p>	<p>Wykonawca wniósł Gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00648227/2015 z dnia 28.05.2015 r.</p> <p>Do przedmiotowej gwarancji ubezpieczeniowej zostały podpisane trzy aneksy zmieniające termin odpowiedzialności gwaranta w związku z podpisaniem przez Wykonawcę aneksów do umowy podstawowej.</p>
Gwarancja jakości	<p>Zgodnie z zapisami Umowy Wykonawca udzielił gwarancji jakości i rękojmi na wszystkie roboty wykonane na podstawie umowy na okres 5 lat (60 miesięcy) licząc od daty odbioru końcowego.</p>	
Uwagi ZK	<p>ZK podczas prowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu podczas kontroli w trakcie realizacji Projektu w terminie 04 – 15.05.2015 r. stwierdził, że w ramach zadania II dojdzie do przebudowy bądź rozbiórki części elementów zrealizowanych w ramach zadania I. Przedmiotowe przebudowy bądź rozbiórki dotyczą m.in. wjazdu do Punktu Obsługi Pasażerów, zagospodarowania stacji Solec Kujawski, przebudowy peronów wraz z oświetleniem, budowy windy oraz schodów na peron w wybudowanym wiadukcie, likwidację tymczasowych schodów zejścia z peronu. Ustalono również, że wyżej wymienione elementy zostały dotychczas rozliczone jako koszty kwalifikowalne w zadaniu I.</p> <p>ZK w toku prowadzonych czynności kontrolnych zwrócił się do Beneficjenta z pytaniem dot. planowanych działań Beneficjenta w zakresie rozliczenia przedmiotowych wydatków w ramach kwalifikowalnych środków dot. zarówno zadania I jak i zadania II. W odpowiedzi (pismo nr WIPP.BZPiFZ.042.3.75.2012 z dnia 14.05.2015 r.) Beneficjent poinformował, że „w przypadku robót wykonywanych w ramach I zadania i ujętych w kosztach kwalifikowalnych, a podlegających w II zadaniu przebudowie bądź rozbiórce proponujemy, obniżenie wartości ich wykonania o wartość nakładów zakwalifikowanych do wydatków kwalifikowalnych.”</p> <p>Beneficjent w dniu 28.06.2016 r. przekazał ZK szczegółowe wyliczenie wydatków niekwalifikowanych na kwotę 180 325,63 PLN. ZK przyjął przekazaną metodologię wyliczenia przedmiotowej kwoty i tym samym uznał za wdrożone zalecenie nr 4 z kontroli w trakcie realizacji o treści „Należy przekazać do CUPT wyliczenie kosztów niekwalifikowanych w ramach kolizji zadania I z zadaniem II.”</p>	
Roboty dodatkowe	<p>ZK ustalił w toku prowadzonych czynności kontrolnych, że Beneficjent zawarł umowy na roboty dodatkowe. Zgodnie z zapisami Programu Kontroli przedmiotowy zakres został wyłączony z kontroli.</p>	



## 2. Pełnienie nadzoru Inwestorskiego

umowa nr WIPP.BZPiFZ.272.10.2015 z dnia 10.06.2015 r.		uwagi ZK CUPT
Zakres Umowy	Usługa polegająca na pełnieniu Nadzoru Inwestorskiego nad zadaniem dotyczącym Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zagospodarowaniem terenu stacji w Solcu Kujawskim w ramach Projektu „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym BiT-City-Solec Kujawski”.	
Wykonawca	BBF Spółka Z o.o.	
Zaakceptowana Kwota Umowy	305 040,00 PLN brutto.	
Termin realizacji umowy	Zgodnie z zapisami Umowy w terminie od daty zawarcia umowy do czasu rozliczenia umowy na roboty budowlane, nad którymi sprawowany będzie Nadzór Inwestorski zgodnie z Umową.	
Zmiany umowy	Aneks nr 1 z dnia 14.12.2015 r. dot. zmiany terminu realizacji umowy oraz zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy. Aneks nr 2 z dnia 31.03.2016 r. dot. zmiany terminu realizacji umowy oraz zwiększenie wynagrodzenia Wykonawcy.	
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Zgodnie z zapisami umowy w wysokości 5% wynagrodzenia tj. 15 252,00 PLN w formie gwarancji ubezpieczeniowej.	ZK potwierdził wniesienie zabezpieczenia na podstawie Gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000108719 z dnia 10.06.2015 r. Do przedmiotowej gwarancji ubezpieczeniowej został podpisany aneksy zmieniające termin odpowiedzialności gwaranta w związku z podpisaniem przez Wykonawcę aneksów do umowy podstawowej.
Gwarancja jakości	Zgodnie z zapisami umowy okres rękojmi i gwarancji wynosi 60 miesięcy od daty zakończenia przedmiotu umowy.	
Realizacja Umowy	ZK potwierdził wykonanie usługi na podstawie m.in.: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpisów do Dzienników Budowy potwierdzających wykonanie robót,</li> <li>- protokołów z rad budowy,</li> <li>- raportu otwarcia przekazanego pismem z dnia 08.07.2015 r.,</li> <li>- raportów miesięcznych od czerwca 2015 r. do kwietnia 2016 r.,</li> <li>- raportu końcowego przekazanego pismem z dnia 20.06.2016 r.,</li> <li>- udziału w odbiorach w ramach umowy nr WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015 r.</li> </ul>	

Stwierdzono, że w trakcie realizacji umowy na nadzór inwestorski Zamawiający na wniosek Wykonawcy dokonał zmian na stanowiskach Inspektorów zgodnie z poniższą tabelą:

LP.	STANOWISKO	IMIĘ I NAZWISKO	UWAGI
1	Koordinator Zespołu Inspektorów Nadzoru i Inspektor Nadzoru robót konstrukcyjno-budowlanych	Marcin Nakonowski	Wskazany w piśmie uzupełniającym do oferty z dnia 28.05.2015r., zgodnie z załącznikiem nr 5 do SIWZ z dnia 25.05.2015 r. Wstępny potencjał kadrowy.
	ZMIANA	Wojciech Białachowski	Pismem nr 1264/MK1/BBF/2015 z dnia 23.06.2015 r. wniosek o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.327.2007 z dnia 26.06.2015 r. akceptacja Zamawiającego.



2	Inspektor nadzoru robót drogowych	Marcin Andler	Wstępny potencjał kadrowy.
	ZMIANA	Wojciech Dzierżawski	Pismem nr 1264/MK1/BBF/2015 z dnia 23.06.2015 r. wniosek o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.327.2007 z dnia 26.06.2015 r. akceptacja Zamawiającego.
	ZMIANA	Andrzej Marchlewicz	E-mail z dnia 20.07.2015 r. z wnioskiem o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.342.2007 z dnia 24.07.2015 r. akceptacja zamawiającego.
3	Inspektor nadzoru elektroenergetycznych i elektroinstalacyjnych	Władysław Rzepka	Wskazany w piśmie uzupełniającym do oferty z dnia 28.05.2015r., zgodnie z załącznikiem nr 5 do SIWZ z dnia 25.05.2015 r.
4	Inspektor nadzoru robót instalacyjnych w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych i wod.-kan.	Wojciech Białachowski	Wskazany w piśmie uzupełniającym do oferty z dnia 28.05.2015r., zgodnie z załącznikiem nr 5 do SIWZ z dnia 25.05.2015 r.
5	Inspektor nadzoru robót telekomunikacyjnych	Roman Kwiatek	Wstępny potencjał kadrowy. Rezygnacja na etapie oferty.
	ZMIANA	Tomasz Gorczyca	Wskazany w piśmie uzupełniającym do oferty z dnia 28.05.2015r., zgodnie z załącznikiem nr 5 do SIWZ z dnia 25.05.2015 r. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.338.2007 z dnia 13.07.2015 r. akceptacja zamawiającego.
6	Inspektor nadzoru robót kolejowych branży linie, węzły i stacje kolejowe	Edward Więcek	Wstępny potencjał kadrowy.
	ZMIANA	Leszek Kaczmarek	Pismem nr 1264/MK1/BBF/2015 z dnia 23.06.2015 r. wniosek o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.327.2007 z dnia 26.06.2015 r. Akceptacja Zamawiającego.
7	Inspektor nadzoru robót kolejowych branży kolejowej urządzenia zabezpieczające i sterowanie ruchem	Marek Majewski	Wstępny potencjał kadrowy.
	Kierownik robót kolejowych w zakresie kolejowych sieci energetycznych		
	ZMIANA - Inspektor nadzoru robót kolejowych branży kolejowej urządzenia zabezpieczające i sterowanie ruchem	Zdzisław Lewandowski	Pismem nr 1264/MK1/BBF/2015 z dnia 23.06.2015 r. wniosek o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.327.2007 z dnia 26.06.2015 r. Akceptacja Zamawiającego.
	ZMIANA - Kierownik robót kolejowych w zakresie kolejowych sieci energetycznych	Władysław Rzepka	Pismem nr 1264/MK1/BBF/2015 z dnia 23.06.2015 r. wniosek o zmianę na stanowisku Inspektora. Pismem nr WIPP.PRI.7013.1.327.2007 z dnia 26.06.2015 r. Akceptacja Zamawiającego.

Wprowadzone zmiany są zgodne z umową.

Umowa nr BZPiFZ.272.06.2014		Uwagi ZK CUPT
Data zawarcia umowy	06.05.2014 r.	
Przedmiot umowy	1) opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na budowę Stacji Szybkiej Kolei Metropolitalnej (Punkt Obsługi Podróżnych) wraz z zagospodarowaniem terenu stacji w Solcu Kujawskim, 2) sprawowanie nadzoru autorskiego nad realizacją własnych projektów.	
Wykonawca	Pan Rafał Sieraczyński prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą RYSY ARCHITEKCI Rafał Sieraczyński z siedzibą w Nowej Iwicznej (kod pocztowy 05-500 Mysiadło)	
Wartość umowy	Ryczałtowe wynagrodzenie 231 594,00 PLN netto, tj. 284 860,62 PLN brutto.	
Termin wykonania umowy	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) Opracowanie projektów budowlanych i przygotowania wniosków o wydanie decyzji o pozwolenie na budowę – 5 miesięcy liczonych od daty podpisania umowy,</li> <li>b) Opracowanie projektu wykonawczego, STWiORB, części kosztorysowej i wytycznych realizacyjnych – 6 miesięcy liczonych od daty podpisania umowy,</li> <li>c) Sprawowanie nadzoru autorskiego - od przekazania wykonawcy robót budowlanych terenu budowy do uzyskania ostatecznego pozwolenia na użytkowanie obiektów budowlanych objętych inwestycją, nie później niż do 31.12.2015 r.</li> </ul>	
Zmiany umowy	<p>Aneks nr 1 z dnia 30.09.2014 r. podpisany w związku z wystąpieniem niezależnych od Stron umowy okoliczności, których nie można było przewidzieć na etapie postępowania przetargowego, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– trudności w uzyskaniu przez Wykonawcę opinii oraz informacji na temat sieci podziemnych, kolidujących z planowanym zagospodarowaniem terenu w szczególności na terenie kolejowym,</li> <li>– koniecznością zaprojektowania przebudowy konstrukcji wsporczych funkcjonującej sieci trakcyjnej nie spełniającej wydanych przez zarządcę linii kolejowych PKP PLK S.A. wytycznych w zakresie interoperacyjności dla peronu nr 1, którego wymiary w zakresie szerokości nie uległy zmianie,</li> <li>– przedłużających się procedur związanych z uzyskaniem decyzji, warunków technicznych, postanowień, opinii niezbędnych do opracowania projektów i przygotowania wniosku o wydanie pozwolenia na budowę uwzględniając wniosek Wykonawcy z dnia 25.09.2014 r. w sprawie zmiany – przedłużenia terminu wykonania zamówienia</li> </ul> <p>W związku z powyższym zmianie uległy terminy pośrednie na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Opracowanie projektów budowlanych i przygotowania wniosków o wydanie decyzji o pozwolenie na budowę do 15.01.2015 r.</li> <li>b) Opracowanie projektu wykonawczego, STWiORB, części kosztorysowej i wytycznych realizacyjnych do 15.02.2015 r.</li> </ul>	
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Zgodnie z zapisami § 12 Umowy w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, tj. 28 486,06 PLN.	ZK potwierdził wniesienie gwarancji w formie ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG26/0263/14/0005 z dnia 28.04.2014 r. Zgodnie z zapisami ww. gwarancji gwarant zobowiązuje się do bezwarunkowej zapłaty należności w wysokości 28 486 ,00 PLN w okresie od 06.05.2014 r. do 20.02.2015 r. oraz w wysokości 8 545 ,80 PLN w okresie od 21.01.2015 r. do 20.02.2018 r. Aneks nr 1 do ubezpieczeniowej gwarancji nr



Umowa nr BZPiFZ.272.06.2014	Uwagi ZK CUPT
	32GG26/0263/14/0005 z dnia 28.04.2014 r. stanowi, iż gwarant zobowiązuje się do bezwarunkowej zapłaty należności w wysokości 28 486 ,06 PLN w okresie od 06.05.2014 r. do 31.12.2015 r. oraz w wysokości 8 545 ,82 PLN w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2018 r.
Gwarancja jakości	<p>Zgodnie z zapisami Umowy Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji jakości wykonanych usług oraz oświadcza, że dołoży wszelkich starań aby dokumentacja projektowo kosztorysowa została wykonana z najwyższą starannością w sposób wykluczający powstanie wad, które przyczynia się do konieczności zlecenia robót dodatkowych na etapie realizacji</p> <p>Termin rękojmi i gwarancji rozpoczyna się od daty odbioru przez Zamawiającego kompletnej dokumentacji projektowej.</p> <p>Termin kończy się</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku gdy projekt będzie realizowany tzn. jego realizacja rozpocznie się w 2014 roku bądź w I kwartale 2015 roku - po upływie 3 lat od daty uzyskania ostatecznego pozwolenia na użytkowanie obiektów budowlanych objętych inwestycją,</li> <li>- w przypadku gdy nie dojdzie do realizacji projektu po upływie 7 lat od daty odbioru końcowego umowy.</li> </ul>
Realizacja umowy/odbioru:	<p>ZK potwierdził wykonanie usługi na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Protokołu przekazania z dnia 13.01.2015 r. – wielobranżowego projektu budowlanego – teren zamknięty wraz z wnioskiem o pozwolenie na budowę oraz wielobranżowego projektu budowlanego – teren otwarty wraz z wnioskiem o pozwolenie na budowę – z adnotacją, że dokumentacja została wykonana zgodnie z umową, obowiązującymi przepisami, normami, zasadami wiedzy technicznej, jest kompletna z punktu widzenia celu, któremu ma służyć.</li> <li>2. Protokołu przekazania z dnia 12.02.2015 r. – wielobranżowego projektu wykonawczego, projektu docelowej Organizacji ruchu, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót, kosztorysów i przedmiarów – z adnotacją, że dokumentacja została wykonana zgodnie z umową obowiązującymi przepisami, normami, zasadami wiedzy technicznej, jest kompletna z punktu widzenia celu, któremu ma służyć oraz, że została przekazana w terminie umownym.</li> <li>3. Protokołu przekazania z dnia 14.04.2015 r. – wymienionej w pkt 2 dokumentacji (po uwagach Zamawiającego przekazanych w pismach z dnia 05.03.2015 r. oraz 27.03.2015 r.), z adnotacją, że opracowania zostały wykonane w terminie, a wskazane przez Zamawiającego błędy i braki zostały uzupełnione.</li> </ol>
Dodatkowe informacje	<p>Ustalono, że aneksem nr 1 do umowy nie został wydłużony okres pełnienia nadzoru autorskiego.</p> <p>W związku z powyższym w toku kontroli sformułowano pytanie „W jaki sposób został zapewniony nadzór autorski nad realizacją zadań związanych z budową Punktu Obsługi Podróżnych w okresie od 01.01.2016 r. do dnia uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu POP tj. do dnia 25.05.2016 r. w kontekście braku zmiany umownego terminu na sprawowanie nadzoru autorskiego określonego w § 7 ust.1 pkt 3 umowy”</p> <p>W piśmie nr WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r. kontrolowany udzielił następujących wyjaśnień, cyt. „Wszelkie wątpliwości i uzgodnienia dokumentacyjne wynikające z nadzoru autorskiego rozwiązano do końca obowiązywania umowy tj. do końca grudnia 2015 r.</p> <p>Dodatkowo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gmina w Umowie zagwarantowała sobie przeniesienie na jej rzecz wszelkich praw autorskich majątkowych do wykonywanych opracowań i tym samym możliwość zlecenia nadzoru innemu wykonawcy,</li> <li>2. Wykonawca dokumentacji udzielił Gminie gwarancji jakości na wykonane</li> </ol>



Umowa nr BZPiFZ.272.06.2014	Uwagi ZK CUPT
	<i>opracowania oraz złożył zabezpieczenie, którego termin w zakresie usunięcia wad i usterek upływa z dniem 31.12.2018 r."</i>

Ustalono także, że w ramach realizowanego Projektu zostały również zawarte umowy dotyczące przyłączenia do sieci:

- nr UP-RE1-0485-2009 z dnia 21.04.2009 r. z ENEA Operator Sp. z o.o. dot. przyłączenia przepompowni wód / dla przejazdu kolejowego przez tory do sieci ENEA operator z mocą przyłączeniową o wartości 25 kW na napięciu 400V - wartość umowy 3 510,50 PLN netto, 4 282,81 PLN brutto,
- nr UP-RE1-0931-2010 z dnia 27.09.2010 r. z ENEA Operator Sp. z o.o. dot. przyłączenia przebudowanego układu oświetleniowego na skrzyżowaniu ul. 23 Stycznia z ul. Leśną z torami kolejowymi w Solcu Kujawskim; do sieci ENEA operator z mocą przyłączeniową o wartości 16 kW na napięciu 400V - wartość umowy 2 269, 12 PLN netto, 2 768, 33 PLN brutto,
- nr ERD10/Pe/0028/2011 z dnia 07.04.2011 r. z PKP Energetyka S.A. dot. przyłączenia strażnicy przy tymczasowym przejściu dla pieszych w km 138,806 linii kolejowej 018 na stacji kolejowej Solec Kujawski; obowiązująca od dnia ważności warunków przyłączenia z dnia 05.04.2011 r. do dnia 04.04.2013 r. - wartość umowy 817, 14 PLN netto 1 005, 08 PLN brutto,
- nr ERD10/Pe/0029/2011 z dnia 07.04.2011 r. z PKP Energetyka S.A. dot. przyłączenia przepompowni wód deszczowych i oświetlenia zewnętrznego w rejonie stacji kolejowej Solec Kujawski obowiązująca w od dnia ważności warunków przyłączenia z dnia 05.04.2011 r. do dnia 04.04.2013 r. - wartość umowy 2 723, 80 PLN netto, 3 350, 27 PLN brutto wraz z Aneksem nr 1/2013 obowiązującym z dniem 04.04.2013 r., w którym wydłużono okres obowiązywania do dnia 31.12.2013 r.

Ustalono, że w okresie obowiązywania umowy zgodnie z zawartym Aneksem dokonano przyłączenia. W związku ze zmianą ceny jednostkowej za kW zmieniła się wartość umowy na 2 864, 40 PLN netto 3 523, 21 PLN brutto i na taką kwotę wystawiona została korekta faktury VAT nr ED/10/1/0182/13/OP/P, UMiG dokonał płatności różnicy w wysokości 172, 94 PLN oraz przedstawił do refundacji wartość skorygowaną faktury.

Na potwierdzenie odbioru przedmiotu powyższych umów kontrolowany przedstawił w toku kontroli zlecenia założenia układu pomiarowego dla poszczególnych przyłączy.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi załącznik nr 3 do akt kontroli.



## 2. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W dniu 28.06.2016 r. ZK przeprowadził oględziny miejsca realizacji Projektu podczas których sporządzono dokumentację fotograficzną.



Zdjęcie udostępnione przez Beneficjenta przedstawiające POP i wiadukt.



Zdjęcie POP od strony wjazdu do tunelu pod wiaduktem kolejowym.





Dwa parkingi „park&ride”



Parking „bike&ride”



Perony



## Elementy infrastruktury wykonane w ramach zadania II



Schody na drugi peron oraz winda na drugi peron



Zatoka autobusowa, miejsce parkingowe dla osób niepełnosprawnych

Podczas prowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu ZK stwierdził, że na jednym z miejsc postojowych parkingu „park&ride” został ustawiony stojak rowerowy. ZK zalecił aby przedmiotowy stojak przestawić w inne miejsce, które nie będzie skutkowało zmniejszeniem zakładanej liczby miejsc postojowych. W celu wykonania zalecenia zobowiązał Beneficjenta do przekazania dokumentacji fotograficznej po przeniesieniu stojaka.

Beneficjent w dniu 26.07.2016 r. poinformował ZK e-mailem, że „(...) stojaki na rowery zostały przestawione zgodnie z ustaleniami w trakcie kontroli tj. w miejsce bez miejsca parkingowego. W załączeniu zdjęcia potwierdzające zmianę lokalizacji”. ZK przyjął wyjaśnienia Beneficjenta i nie wnosi uwag w przedmiotowym zakresie.





Stojak na miejscu postojowym



Przestawiony stojak w miejsce bez miejsca postojowego

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi załącznik nr 3 do akt kontroli.

### 3. Zakres finansowo-księgowy Projektu

#### I. Finansowa realizacja Projektu

1. Niniejsza kontrola ma na celu potwierdzenie osiągnięcia funkcjonalności Projektu „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym BiT-City-Solec Kujawski” w tym m.in. potwierdzenie rozliczenie nakładów Projektu, oraz uzyskanie zapewnienia, że istnieją i są dostępne wszystkie dokumenty obrazujące cykl życia projektu, niezbędne dla udokumentowania ścieżki audytu.
2. Ustalono, że w ramach kontrolowanego Etapu II na dzień kontroli zostały poniesione wydatki w ramach następujących kategorii: opracowanie dokumentacji wraz z nadzorem autorskim, roboty budowlane w tym opłaty za niezbędne przyłącza, nadzór budowlany, zarządzanie projektem - koszty osobowe, promocja. Poniesione wydatki stanowiły zarówno wydatki kwalifikowane jak i niekwalifikowane Projektu.
3. Na dzień kontroli na podstawie wydruku – obroty na klasyfikacjach wydatków za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 z dnia 27.06.2016 r., że kontrolowany poniósł na realizację Projektu Etap II budowę Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zagospodarowaniem terenu stacji w Solcu Kujawskim w ramach projektu: „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym BiT-City-Solec Kujawski” wydatki kwalifikowane w łącznej kwocie 13 103 270, 77 PLN.
4. Ustalono, że Punkt Obsługi Podróżnych wraz z towarzyszącą infrastrukturą został ostatecznie oddany do użytkowania w dniu 25.05.2016 r.
5. Wytworzone środki trwale dotyczące realizacji Etapu II na dzień kontroli nie zostały wprowadzone do ewidencji księgowej UMiG. W związku z powyższym poproszono kontrolowanego o informację, kiedy nastąpi przyjęcie na stan środków trwałych Gminy infrastruktury powstałej w związku z budową POP. Zgodnie z oświadczeniem zawartym w piśmie nr WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r. cyt. „Przyjęcie infrastruktury powstałej w związku z realizacją zadania nr 2 w ramach Projektu planowane jest po zakończeniu rozliczeń do 10.08.2016 r.”
6. Niniejszą kontrolą objęto 100% dowodów księgowych (w tym faktury oraz listy płac) przedłożonych do refundacji w ramach złożonych WoP 6 – 11, które zostały złożone do CUPT po zakończeniu wcześniejszej kontroli na miejscu w trakcie realizacji Projektu prowadzonej przez CUPT w dniach 4 – 8 maja 2015 r.



7. Wcześniejszej kontroli podlegało 100 % poniesionych wydatków we wszystkich kategoriach przedstawionych do refundacji w ramach WoP 1 – 5. Wskazana kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie poprawności zakwalifikowania wydatków, ujęcia kosztów i wydatków w systemie księgowy UMiG, w tym także posiadania wyodrębnionej ewidencji księgowej dla operacji finansowych związanych z Projektem. Niemniej jednak stwierdzono wówczas brak właściwego wyodrębnienia wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych Projektu.
8. ZK w toku niniejszej kontroli otrzymał na potwierdzenie dokonania właściwego wyodrębnienia wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych Projektu, wydruki z systemu księgowego UMiG oraz zestawienia dotyczące podziału na wydatki kwalifikowane i niekwalifikowane dla lat ubiegłych (tj. zatwierdzonych), wydruki z systemu dla roku 2015 (dla wydatków poniesionych w okresie kwalifikowalności) oraz bieżących wydatków Gminy związanych z Projektem (za rok 2016).
9. Potwierdzenie poprawności wydatkowania środków na wynagrodzenia dla pracowników zaangażowanych w realizację Projektu, w tym wyliczenia kwoty kwalifikowanej dokonano w toku kontroli w trakcie realizacji Projektu na podstawie przedstawionych do refundacji w WoP 1 - 5 list płac. Ww. kontrola nie wykazała uchybień w tym zakresie.
10. Na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych przedstawionych w ramach WoP od 6 do 11 ustalono, że:
  - UMiG posiada oryginały dokumentów, stanowiących podstawę refundacji wydatków z tytułu opracowania dokumentacji i nadzoru autorskiego, kosztów osobowych, robót budowlanych związanych z POP, działań informacyjno – promocyjnych, nadzoru nad realizacją POP oraz niezbędnych załączników,
  - dokumenty finansowo – księgowe zostały opatrzone dekretem księgowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty,
  - dane zawarte w systemie księgowym są zgodne z danymi na oryginałach dokumentów,
  - faktury zostały opłacone w okresie kwalifikowalności wydatków, na konta wskazane przez Wykonawców. Wystąpiły jednostkowe wypadki płatności faktur po terminach. Ustalono, że Wykonawcy wyrazili zgodę na późniejszą zapłatę należności, jednocześnie odstąpili od naliczania odsetek (zgodnie z przedstawionymi w toku kontroli oświadczeniami Wykonawców).
  - płatności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne oraz podatek dochodowy od osób fizycznych potwierdzają zaświadczenia wydane przez ZUS Oddział w Bydgoszczy oraz Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego,
  - dokumenty finansowo – księgowe oznakowane zostały numerem Umowy o Dofinansowanie,
  - na dokumentach finansowo – księgowych nie ma zapisów wskazujących na ich przedstawienie do finansowania w ramach innych instrumentów finansowych,
  - nie zostały wystawione duplikaty faktur dotyczących wydatków kwalifikowanych projektu (zgodnie z wyjaśnieniami przekazanymi w piśmie znak: WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r.).
11. Dodatkowo w piśmie znak: WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r. kontrolowany wyjaśnił, że w ramach Projektu nie uzyskano dodatkowego dochodu.
12. Gwarancje bankowe wynikające z umów związanych z realizacją Etapu II Projektu są przechowywane w kasie pancernej UMiG w zaklejonych opieczetowanych kopertach. Gwarancje bankowe zostały ujęte w prowadzonym w Urzędzie rejestrze gwarancji.



13. W finansowej części realizacji Projektu, na podstawie przedstawionych w toku kontroli oryginałów dokumentów finansowo – księgowych, ZK potwierdza dostępność wszystkich dokumentów dotyczących poniesionych w Projekcie wydatków, niezbędnych dla udokumentowania ścieżki audytu w tym zakresie.

## **II Kwalifikowalność wydatków**

1. Według postanowień Aneksu nr 3 do UoD planowaną całkowitą wartość realizacji Projektu ustalono w wysokości 47 831 877, 29 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 36 144 131, 65 PLN natomiast wartość dofinansowania 28 915 305, 32 PLN.
2. Kwalifikowalność wydatków obejmowała okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2015 r.
3. Badane w toku kontroli wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.
4. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem kwalifikowanym. W piśmie znak: WIPP.BZPiFZ.042.3.104.2012 z dnia 01.07.2016 r. kontrolowany wyjaśnił, że cyt.: „*Nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Gminę podatku VAT w ramach realizacji zadania nr 2*”.
5. Kontrolowany samodzielnie dokonywał odliczeń wartości podatku VAT od nakładów inwestycyjnych dla których jest możliwe odzyskanie podatku VAT tj. od budowy budynku POP – u w ramach, którego prowadzona będzie działalność opodatkowana.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 4 do Akt kontroli.

## **4. Polityki horyzontalne oraz pozostałe zagadnienia**

### **4.1. Procedura Zawierania Umów**

Zgodnie z Programem kontroli zakres kontroli nie obejmował kontroli zamówień publicznych.

### **4.2. Pomoc publiczna**

Zgodnie z zapisami WoD Urząd Gminy i Miasta Solec Kujawski w ramach realizowanego projektu nie korzystał z pomocy publicznej.

### **4.3. Informacja i promocja**

1. W toku kontroli w trakcie realizacji Projektu potwierdzono, część działań informacyjno – promocyjnych opisanych we WoD.
2. W toku niniejszej kontroli zbadano realizację pozostałych działań tj.
  - zastąpienie tablicy informacyjnej tablicą pamiątkową – koszt tablicy nie był przedstawiany do refundacji w ramach WoP (zgodnie z wyjaśnieniami kontrolowanego wydatek został sfinansowany z budżetu Gminy),
  - wykonanie gadżetów promujących projekt,
  - organizacja wydarzenia promocyjno-informacyjnego na zakończenie realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych, – koszt imprezy nie był przedstawiany do refundacji w ramach WoP (zgodnie z wyjaśnieniami kontrolowanego wydatek został sfinansowany z budżetu Gminy),
  - wykonanie folderów reklamowych,
  - okolicznościowe elementy podświetlane do ozdoby powstałej infrastruktury.



3. Ustalono, że w dniu 13.04.2015 r. zostało zawarte pomiędzy Miastem Bydgoszcz, Województwem Kujawsko – Pomorskim, Gminą Solec Kujawski, Gminą Wielka Nieszawka porozumienie o wspólnym prowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i zawarciu umowy na działania promocyjno - informacyjne Projektu.

W wyniku realizacji powyższego porozumienia zawarta została umowa:

- Nr 94/IF/2015 z dnia 01.06.2015 r. z Beatą Mstowską prowadzącą działalność pod firmą ERMAT Beata Mstowska z siedzibą w Częstochowie na organizację realizację działań informacyjno – promocyjnych dla projektu pn. „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym Bit-City – Solec Kujawski” w tym konferencje prasowe, ogłoszenia prasowe, roll – up, insert prasowy, ulotki promocyjne, broszury informacyjne, tablice informacyjne i tablice pamiątkowe. Zgodnie z zapisami Umowy z Wykonawcą UMiG Solec Kujawski finansował 20 % wartości konferencji, ogłoszeń prasowych i roll-upu oraz zapotrzebował 500 sztuk insertu i po 1000 sztuk ulotek i broszur.

Do umowy został podpisany aneks nr 1/2015 z dnia 28.10.2015 r., wchodzący w życie w dniu 2 listopada 2015 r. w którym nastąpiła zmiana terminu wykonania umowy z 15 listopada 2015 r. do 15 grudnia 2015 r. oraz aneks nr 2/2015 z dnia 14.12.2015 r. w którym ponownie wydłużono termin wykonania umowy do dnia 30.kwietnia 2016 r.

4. Dodatkowo w ramach działań informacyjno – promocyjnych Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski zawarł następujące umowy:

- WIPP.BZPiFZ.272.16.2015 z dnia 10.09.2015 r. z Wydawnictwem Pejzaż Ewa Stadnicka z siedzibą w Bydgoszczy - na wykonanie materiałów promocyjnych w ramach Projektu pn. „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko-toruńskim obszarze metropolitalnym Bit-City – Solec Kujawski” w tym notesy małe z główką magnetyczną, podkładki korkowe, podkładki korkowe pojedyncze, zakładki, notesy (A4, A5, A6), pocztówki, kalendarzyki biurkowe, kalendarz ścienny, tuby do kalendarzy.

Poszczególne materiały promocyjne zostały odebrane protokołami odbioru w których zaznaczono, że zostały one wykonane zgodnie z § 4 umowy tj. do 10 października 2015 r.





- WIPP.BZPiFZ.272.20.2015 z dnia 09.11.2015 r. z firmą DECOR LIGHT Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej na sprzedaż wraz z usługą dostawy na koszt wykonawcy elementów dekoracyjnych tj. 2 sztuk drzewek dekoracyjnych do zamontowania w okolicach przebudowanego skrzyżowania w ramach projektu pn. „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko - toruńskim obszarze metropolitalnym Bit-City – Solec Kujawski”.

Drzewka zostały odebrane protokołem przekazania z dnia 27.11.2015 r., w którym zaznaczono, że elementy zostały dostarczone terminowo i są sprawne.

5. W toku kontroli na potwierdzenie realizacji zadań związanych z informacją i promocją Projektu, kontrolowany przedstawił, protokoły odbiorów, wycinki prasowe, wydruki ze stron internetowych, wykonane materiały promocyjne.
6. W toku działań kontrolnych potwierdzono, że na stronie [www.soleckujawski.pl](http://www.soleckujawski.pl) umieszczone były informacje o zrealizowanym Projekcie, w tym także informacja o otwarciu POP – u <http://www.soleckujawski.pl/pl/content/uroczyste-zako%C5%84czenie-bit-city>
7. Na dzień kontroli potwierdzono ustawienie tablicy pamiątkowej.



8. Na dzień kontroli stwierdzono następujące uchybienia w zakresie działań informacyjno – promocyjnych:
  - zastosowania w formie tablicy pamiątkowej danych właściwych dla tablicy informacyjnej. W toku kontroli kontrolowany został poinformowany o konieczności dokonania korekty danych umieszczonych na ww. tablicy. Dodatkowo zaproponowano zmianę lokalizacji tablicy pamiątkowej i umieszczenie jej na budynku nowowybudowanego POP-u, gdzie będzie bardziej widoczna. W dniu 26.07.2016r. kontrolowany złożył wyjaśnienie dotyczące podjęcia decyzji o docelowym zamontowaniu tablicy pamiątkowej na konstrukcji obiektu. W związku z powyższym ZK oczekuje na przekazanie dokumentacji fotograficznej tablicy pamiątkowej po jej korekcie i ostatecznym montażu.
  - niewłaściwie oznakowanie kompletu podkładek, z uwagi na brak umieszczenia na nich logotypów a jedynie oznakowanie pudełka, w którym są przechowywane. Mając na uwadze, że pojedyncza podkładka została właściwie oznakowana, tj. umieszczono na niej logotypy zgodnie z *Zasadami promocji projektów dla beneficjentów PO IiŚ 2007-2013*, istniała możliwość wykonania kompletu podkładek analogicznie. Biorąc powyższe pod uwagę wydatek poniesiony na zakup kompletu podkładek w wysokości 7 601, 40 PLN (zgodnie z formularzem oferty Wykonawcy –



cena jednostkowa kompletu 12, 66 PLN x 600 szt.) uznany zostaje za niekwalifikowany.

- nieefektywność zastosowania drzewek dekoracyjnych (szt. 2) z uwagi na brak ich stałego eksponowania. Kontrolowany w Oświadczeniu z dnia 25.07.2016 r. zobowiązał się, że cyt. „(...) zakupione w ramach działań promocyjnych dwa ledowe drzewka dekoracyjne będą na stałe eksponowane. (...) przy Projekcie”. Mając na uwadze złożone oświadczenie ZK oczekuje na przekazanie dokumentacji fotograficznej miejsca ustawienia drzewek po ich ostatecznym montażu.



Zdjęcia zmontowanych drzewek przekazane przez kontrolowanego (w tymczasowej lokalizacji)

### 8.1. Ochrona środowiska

1. ZK stwierdza, że II zadanie zostało zrealizowane na podstawie Decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia na 8/2011 z dnia 12.04.2011 r., znak: WOO.4210.16.2011.KŚ.7. zmniejszającą decyzje nr 21/2009 z dnia 31.08.2009 r.
2. W toku prowadzonej kontroli w trakcie realizacji Projektu ZK stwierdził brak dochowania m.in. obowiązku wynikającego wprost z zapisów:
  - a) Decyzji nr 21/2009 z dnia 31.08.2009 r. w zakresie:
    - badania poziomu hałasu oraz wykonania analizy porealizacyjnej w terminie 6 miesięcy od oddania obiektu o użytkowania,
  - b) Decyzji nr 5/ZRID/2010 z dnia 18.06.2010 r. w zakresie:
    - przeglądu nasadzeń.
  - c) Ustawy z dnia 27.04.2001 r. Prawa ochrony środowiska w zakresie art. 76 ust. 4 pkt 1. tj. poinformowania Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska o zamiarze przystąpienia do użytkowania obiektów budowlanych zrealizowanych w ramach przedmiotowego zadania.
3. W ramach prowadzonej kontroli ZK potwierdził wykonanie zalecenia wynikającego z decyzji nr 21/2009 z dnia 31.08.2009 r. na podstawie pisma nr WIPP.BZPiFZ.042.3.101.2012 z dnia



17.06.2016 r. przekazującego do RDOŚ operat z przeprowadzonych pomiarów hałasu komunikacyjnego.

4. Beneficjent powinien wykonać obowiązek nałożony zapisami ustawy zgodnie z art. 76 ust. 4 pkt. 1 przed przystąpieniem do użytkowania zadania I jak również powinien dokonać przeglądu nasadzeń.
5. Beneficjent poinformował ZK e-mailem z dnia 15.07.2016 r., że „w ramach II etapu Projektu został opracowany projekt zieleni i zgodnie z nim dokonano nowych nasadzeń w obrębie parkingu przy ul. Garbary i na placu przydworcowym. (...) Odnosnie przeglądu nasadzeń zostanie on wykonany pod koniec roku, kiedy będziemy mogli sprawdzić czy nasadzenia się przyjęły. W przypadku nasadzeń po pierwszym etapie to są one kontrolowane. Nie było uwag w trakcie kontroli pogwarancyjnej.” ZK przyjął przedmiotowe wyjaśnienia jednakże zobowiązuje Beneficjenta do przekazania protokołu przeglądu nasadzeń zgodnie z zapisami decyzji nr 5/ZRID/2010 z dnia 18.06.2010 r.

## 8.2. Równość szans

Zgodnie z zapisami WoD realizacja projektu jest zbieżna z politykami horyzontalnymi w tym polityką równości szans. Projekt ma charakter pozytywny. Zapewni równy dostęp do powstałej infrastruktury, w tym wiaduktów, przystanków kolejowych niezależnie od płci czy sprawności fizycznej. Projekt przewidział m.in. budowę na peronach pochylni dla wózków, w tym wózków inwalidzkich, windy. W uruchomionym Punkcie Obsługi Podróżnych dolny poziom dostosowano do potrzeb osób niepełnosprawnych ruchowo oraz kobiet z dziećmi poprzez obniżenie posadzki, budowę pochylni. Wyjście z tunelu na peron zapewniony został również przez windę.

Powyższe ZK zweryfikował podczas prowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu, co potwierdza dokumentacja fotograficzna.



Miejsca parkingowe dla osób niepełnosprawnych



Pochylnia z dojściem do POP i peronu



Oznakowanie dla niewidomych

### 8.3. Archiwizacja

1. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca realizacji Projektu przechowywana jest w komórkach organizacyjnych UMiG Solec Kujawski według właściwości. ZK w toku kontroli, na podstawie przedstawionych oryginałów dokumentów związanych z Projektem, potwierdził istnienie i dostępność dokumentów obrazujących cykl życia Projektu na poziomie kontrolowanej jednostki.
2. Kwestie dotyczące archiwizacji zostały poddane szczegółowej analizie podczas kontroli doraźnej, na miejscu w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w dniach 4 - 8 maja 2015 r., podczas której potwierdzono, że stosowane w UMiG procedury gwarantują okres przechowywania wszystkich dokumentów przez okres 3 lat od zamknięcia programu operacyjnego.

### 8.4. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Na podstawie zapisów książki kontroli UGiM Solec Kujawski ustalono, że projekt nr POIS.07.03.00-00-037/13 „Budowa wiaduktów i przystanków kolejowych w bydgosko - toruńskim obszarze metropolitalnym Bit-City – Solec Kujawski”, był kontrolowany przez CUPT w trakcie realizacji w dniach 4 - 8 maja 2015 r. Poza ww. kontrolą Projekt nie był przedmiotem innych kontroli zewnętrznych.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 5 do Akt kontroli.



## V. Nieprawidłowości (w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006)

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 w zakresie działań informacyjno – promocyjnych.

W wyniku kontroli uznano za niekwalifikowane wydatki poniesione na komplet podkładek z uwagi na niewłaściwie ich oznakowanie, tj. brak logotypów wskazanych w *Zasadach promocji projektów dla beneficjentów PO IiŚ 2007-2013*, w wysokości 7 601, 40 PLN.

## VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

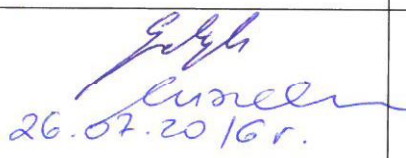
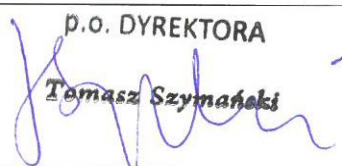
1. Zgodnie z zapisami Aneksu nr 3 ukończenie Projektu miało nastąpić w terminie do 31.05.2016 r. tym samym osiągnięcie statusu Projektu funkcjonującego w terminie do 31.05.2016 r. Na podstawie ostatecznego pozwolenia na użytkowanie wydanego przez Kujawsko – Pomorski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego w dniu 25.05.2016 r. dla budynku Punktu Obsługi Podróżnych wraz z zadaszeniem zewnętrznym przystanku autobusowego, schodów zewnętrznych chodników, rozbudowę peronów wraz z dojazdami spod wiaduktu, przejściem przez tory oraz wiatami modułowymi wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, budową zjazdów z drogi wojewódzkiej, potwierdzono osiągnięcie funkcjonalności Projektu.
2. ZK potwierdził wykonanie drugiego parkingu „park&ride” na podstawie przeprowadzonych oględzin w dniu 28.06.2016 r. jak również uzyskanego pozwolenia na użytkowanie wydanego w dniu 09.05.2016 r. przez Bydgoski PINB (PINB.521.53.2016.MB) oraz dokumentacji odbiorowej w ramach umowy WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015 r.
3. ZK potwierdził wykonanie parkingu „bike&ride” na podstawie dokumentacji odbiorowej w ramach umowy WIPP.BZPiFZ.272.08.2015 z dnia 29.05.2015 r. oraz przeprowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu w dniu 28.06.2016 r.
4. Zgodnie z zapisami załącznika nr 6 do Aneksu nr 2 umowy o dofinansowanie wskaźnik rezultatu mierzony będzie w roku 2017. Do czasu dokonania pomiaru oraz przekazania dokumentów potwierdzających osiągnięcie zakładanego wskaźnika zostaje on uznany za nieosiągnięty.
5. Na dzień kontroli Projekt nie był ostatecznie rozliczony a środki trwałe powstałe w ramach realizacji Etapu II nie zostały wprowadzone do ewidencji ŚT Gminy. Zgodnie z oświadczeniem kontrolowanego przyjęcie wyżej wymienionych planowane jest do 10.08.2016 r.
6. Stwierdzono uchybienia w zakresie działań informacyjno – promocyjnych:
  - zastosowania w formie tablicy pamiątkowej danych właściwych dla tablicy informacyjnej,
  - niewłaściwie oznakowanie kompletu podkładek,
  - niewłaściwe umiejscowienie drzewek promocyjnych.

W związku z powyższym ZK oczekuje na przekazanie dokumentacji fotograficznej skorygowanej i zamontowanej na obiekcie POP tablicy pamiątkowej oraz ustawionych w bezpośrednim sąsiedztwie zrealizowanego Projektu drzewek dekoracyjnych.

7. ZK potwierdził istnienie i dostępność dokumentów obrazujących cykl życia Projektu na poziomie kontrolowanej jednostki.
8. ZK potwierdził realizację działań nadzoru nad realizowanymi robotami.
9. Należy przekazać do CUPT protokołu przeglądu nasadzeń zgodnie z zapisami decyzji nr 5/ZRID/2010 z dnia 18.06.2010 r.
10. W wyniku kontroli uznano za niekwalifikowane wydatki poniesione na komplet podkładek, z uwagi na ich niewłaściwie oznakowanie, w wysokości 7 601, 40 PLN.

## VII. Pouczenie

1. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko wydanymi na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9 i 9b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.), kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartych. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
2. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

	Podpis	Data
Instytucja kontrolująca:		26.07.2016r.
	26.07.2016r.	
Instytucja kontrolowana:	Podpis	Data
	p.o. DYREKTORA  Tomasz Szymański	4.08.2016

### Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

- zał. nr 1      Lista sprawdzająca
- zał. nr 2      Dokumentacja związana z zakresem procedur i zarządzania projektem.
- zał. nr 3      Dokumentacja dotycząca realizacji zakresu rzeczowego projektu i wizji lokalnej.
- zał. nr 4      Dokumentacja dotycząca zakresu finansowo-księgowego projektu.
- zał. nr 5      Dokumentacja związana z politykami horyzontalnymi oraz pozostałymi zagadnieniami, w tym archiwizacją dokumentacji dot. projektu.

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieni ona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CUPT bądź płytach CD.

Naczelnik Wydziału  
Funduszy Europejskich  
i Procedur Przetargowych  
  
Alicja Kruszczyńska