

INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	„Rozbudowa inteligentnego systemu transportu drogowego na terenie miasta Rzeszowa”
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	POIS.08.03.00-00-011/10-00 z dnia 21.06.2011 r. POIS.08.03.00-00-011/10-01 z dnia 13.11.2013 r. POIS.08.03.00-00-011/10-02 z dnia 30.07.2014 r. POIS.08.03.00-00-011/10-03 z dnia 25.03.2015 r. POIS.08.03.00-00-011/10-04 z dnia 16.10.2015 r.
3	Całkowita wartość Projektu	16 275 577,14 PLN
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	14 618 246,21 PLN
5	Wartość dofinansowania Projektu	12 425 509,27 PLN
6	Okres kwalifikowalności wydatków	11.08.2010 r. – 31.12.2015 r.
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Rzeszów – Miasto na prawach powiatu
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	<p>Urząd Miasta Rzeszowa</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pan Paweł Potyrański – Dyrektor, Wydział Pozyskiwania Funduszy 2. Pan Tomasz Rodzeń – Wydział Pozyskiwania Funduszy 3. Pani Agnieszka Kut – Wydział Księgowo-Rachunkowy 4. Pani Magdalena Mazur – Wydział Budżetowy <p>Miejski Zarząd Dróg w Rzeszowie</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pani Monika Wiśniowska – Z-ca Głównego Księgowego, Kierownik Działu Finansowo-Księgowego 2. Pani Marzena Krupa – Dział Finansowo-Księgowy 3. Pan Sławomir Magryś – Dział Koordynacji Projektów 4. Pan Krzysztof Łakota - Kierownik Działu Sterowania Ruchem 5. Pani Jadwiga Pasiecznik - Kierownik Działu Koordynacji Projektów <p>Zarząd Transportu Miejskiego</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pani Małgorzata Kawa – Główny Księgowy 2. Pan Łukasz Mikołaj Dziągwa – Kierownik Działu Przygotowania i Wdrażania Projektów 3. Pani Krystyna Węglowska – Dział Przygotowania i Wdrażania Projektów 4. Pan Mirosław Rzesutek – Dział Przygotowania i Wdrażania Projektów
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Centrum Unijnych Projektów Transportowych.

	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 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, ➤ Umowa o dofinansowanie nr POIS.08.03.00-00-011/10-00 - § 15 i 16 umowy, ➤ Upoważnienie nr 33/2018 z dnia 07.06.2018 r.
11	Cel kontroli	Celem kontroli Projektu w okresie trwałości było potwierdzenie zachowania zasad trwałości zrealizowanego Projektu zgodnie z Umową o dofinansowanie, potwierdzenie czy Projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji, za którą uznaje się takie zmiany, które naruszałyby jego charakter, warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu.
12	Tryb i rodzaj kontroli	planowa w okresie trwałości projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	11-22.06.2018 r. Ostatnie wyjaśnienie z dnia 10.07.2018 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	1. Jakub Laskowski, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Główny specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT. 2. Andrzej Wójtowicz, Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu I, Departament Kontroli CUPT.
15	Zakres kontroli	Zakres przedmiotowej kontroli obejmuje weryfikację następujących zagadnień: <ul style="list-style-type: none"> ✓ czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, ✓ czy cel Projektu został zachowany, ✓ czy Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu, ✓ czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem, ✓ czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania, ✓ czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego.
16	Metodologia kontroli	<u>Wybór dokumentów do kontroli</u> Wybór próby dokumentów do kontroli został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu Zespołu Kontrolującego i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach PO liŚ przez Członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli.

Wykaz skrótów:

CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
Beneficjent	Gmina Miasta Rzeszów
MZD	Miejski Zarząd Dróg w Rzeszowie
OT	Przyjęcie środka trwałego
POliŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
ŚT	Środki trwałe związane z Projektem

UE	Unia Europejska
UoD	Umowa o dofinansowanie
WNiP	Wartości niematerialne i prawne
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WoP	Wniosek o płatność
ZTM	Zarząd Transportu Miejskiego w Rzeszowie
ZK	Zespół Kontrolujący
ZW	Zwiększenie wartości środka trwałego

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. Beneficjentem Projektu i podmiotem odpowiedzialnym jest Miasto Rzeszów. Projekt realizowany był przy udziale dwóch jednostek organizacyjnych tj. ZTM i MZD.
2. Zgodnie z WoD, po zakończeniu realizacji inwestycji produkty Projektu pozostaną własnością odpowiednio ZTM (w zakresie elementów systemu informacji pasażerskiej) oraz MZD (w zakresie elementów Systemu Dynamicznego Ważenia Pojazdów). Koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją rezultatów Projektu będą ponoszone odpowiednio przez każdą z jednostek organizacyjnych, a środki na to zabezpieczy Miasto w uchwale budżetowej.
3. Status prawny Beneficjenta, ZTM i MZD oraz zasady ich finansowania gwarantują wykonalność i trwałość finansową Projektu oraz utrzymanie rezultatów Projektu przez co najmniej pięć lat po zakończeniu inwestycji.

2. Trwałość Projektu

1.1 Opis Projektu

Zakres rzeczowy projektu obejmował:

- opracowanie studium wykonalności;
- opracowanie dokumentacji projektowej i przetargowej;
- zakup i instalację 9 szt. e-kiosków;
- zakup i instalację 89 modułów tablic informacji pasażerskiej;
- zakup i instalację 5 stacji Systemu Dynamicznego Ważenia Pojazdów WIM;
- zakup 1 systemu do obsługi automatów (serwer);
- zarządzanie projektem;
- działania promocyjne i informacyjne;
- prowadzenie nadzoru nad realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi;
- przeprowadzenie badań laboratoryjnych wraz z wykonaniem obliczeń w celu określenia klasy lokalizacji systemu WIM.

1.2 Wskaźniki realizacji Projektu

W związku z realizacją Projektu Beneficjent osiągnął następujące 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 (%)
Wskaźniki produktu					
1	Liczba zainstalowanych systemów	szt.	1	1	100
2	Rozbudowa zainstalowanych systemów	szt.	1	1	100
Wskaźnik rezultatu					
3	Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	pln/rok	2 063 653,04	2 552 282,76	123

1. Osiągnięcie wskaźników produktu zostało potwierdzone w trakcie kontroli na zakończenie projektu prowadzonej w CUPT na dokumentach. W trakcie kontroli na miejscu ZK zapoznał się z oryginałami dokumentów potwierdzających zakończenie realizacji Projektu.
2. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu zostało potwierdzone na podstawie przedłożonej „Metodologii badania osiągnięcia wskaźnika rezultatu Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich dla projektu pn. „Rozbudowa inteligentnego systemu transportu drogowego na terenie miasta Rzeszowa”
3. Na podstawie powyższego dokumentu ZK stwierdza, że wymagana w UoD wartość wskaźnika rezultatu (2 063 653,04 pln/rok) została osiągnięta i na dzień opracowania wynosiła 2 552 282,76 pln/rok.

1.3 Okres eksploatacji Projektu

1. W trakcie kontroli ZK zapoznał się z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami potwierdzającymi, że po oddaniu do eksploatacji wytworzona infrastruktura podlegała przeglądom gwarancyjnym oraz obowiązkowym przeglądom eksploatacyjnym.
2. Z uwagi na charakter wybudowanej infrastruktury dla obiektów tego typu nie prowadzi się Książek obiektów budowlanych.
3. Po okresie gwarancyjnym, ewentualne uwagi dotyczące użytkowania oraz powstałe usterki zgłaszane były bezpośrednio przez użytkowników systemu (pasażerów) do Zarządu Transportu Miejskiego, który usuwał je na bieżąco.

1.4 Wizyta na miejscu realizacji Projektu

1. W dniu 13 czerwca 2018 r., ZK przeprowadził w obecności przedstawicieli Beneficjenta wizję na miejscu zrealizowanej inwestycji.
2. Zakresem oględzin objęto wybrane elementy zainstalowanej infrastruktury tj. e-kioski, tablice informacji pasażerskiej, elementy Systemu Dynamicznego Ważenia Pojazdów WIM, serwerownie.
3. W trakcie oględzin potwierdzono oznakowanie zakupionego sprzętu naklejkami z logo POIS oraz zamontowanie tablic pamiątkowych.
4. W trakcie oględzin w terenie sporządzono dokumentację fotograficzną stanowiącą załącznik do akt kontroli.
5. ZK nie wnosi uwag w tym zakresie.









3. Realizacja Projektu w zakresie finansowo-księgowym

1. Na dzień kontroli zasady organizacji rachunkowości oraz zakładowy plan kont, regulowały:

- Zarządzenie nr 80/2016 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 15.12.2016 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej.
- Zarządzenie nr 6/2018 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Rzeszowie z dnia 12.03.2018 r. w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Transportu Miejskiego w Rzeszowie.

- Zarządzenie nr 15/2018 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Rzeszowie z dnia 13.06.2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzie Transportu Miejskiego w Rzeszowie – Zarządzenie wprowadza zmianę w zakresie uregulowania ewidencji księgowej dla przedmiotowego projektu (wskazano kod księgowy dla projektu tj. „I” oraz dodano opis programu księgowego służącego do ewidencji środków trwałych dla projektu).
 - Zarządzenie nr 7/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Rzeszowie z dnia 02.02.2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Miejskim Zarządzie Dróg w Rzeszowie.
 - Zarządzenie nr 16/2018 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Rzeszowie z dnia 13.06.2018 r. w sprawie wyodrębnienia w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powstałych bądź zwiększonych w ramach projektu pn.: „Rozbudowa inteligentnego systemu transportu drogowego na terenie miasta Rzeszowa” – Zarządzenie wprowadza zmianę w zakresie uregulowania ewidencji księgowej dla przedmiotowego projektu (wskazano kod księgowy dla projektu tj. „EOT”, który użyty jest w celu oznaczenia operacji związanych z rozliczeniem nakładów inwestycyjnych i przyjęciem/zwiększeniem środka trwałego lub WNiP; ponadto dla oznaczenia w księgach rachunkowych operacji związanych ze zmianami wartości środków trwałych lub WNiP wynikających ze zdarzeń gospodarczych związanych z Projektem stosuje się również kody: „EKO” – dla korekty wartości; „EPTL” – dla przekazania ŚT; „ELT” dla likwidacji ŚT lub jego części składowej. Kody te stanowią człon numeru ewidencyjnego, pod którym ujęty został dowód dokumentujący daną operację).
2. W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił wydruki z ewidencji księgowej i dokumenty OT potwierdzające ujęcie na kontach księgowych wartość wytworzonych w ramach Projektu ŚT:
- dokument OT i zwiększenie wartości dla ŚT na koncie 011 o wartości 130 131,71 PLN – dotyczy Urząd Miasta Rzeszów.
 - z programu WAPRO Fakir dla konta księgowego 011, 020 i 021 na łączną kwotę 7 161 022,81 PLN - dotyczy ŚT w ewidencji ZTM w Rzeszowie.
 - tabelaryczne zestawienie oraz dokumenty OT przyjęcia na stan ŚT do ewidencji konta księgowego 0110 na łączną kwotę 6 936 250,79 PLN (oraz 1 273 341,53 PLN dotyczy zwiększenia w związku z nakładami poniesionymi w ramach Projektu na serwer, które zwiększyły już istniejący ŚT) - dotyczy ŚT w ewidencji MZD w Rzeszowie.
3. W zakresie kwalifikowalności podatku VAT, Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 14.06.2018 r., zgodnie z którym:
- „do dnia kontroli nie wystąpiły zmiany (m.in. statusu podatkowego, formy rozliczania podatku VAT, rodzaju wykonywanej działalności przez Beneficjenta), które wpłynęły lub mogą wpłynąć na możliwość odzyskania podatku VAT w związku ze zrealizowanym projektem;
 - w przypadku, gdy VAT był uznany za kwalifikowalny Beneficjent nie dokonuje czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu;
 - nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia przez Beneficjenta podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowalny w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach

- projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta, bądź w strukturze własności wytworzonego majątku;
- kwestia odliczenia podatku VAT w związku z wydatkami ponoszonymi w ramach projektu nie była przedmiotem rozstrzygnięcia organów podatkowych w trakcie realizacji projektu”.
4. Ponadto, oświadczeniem z dnia 14.06.2018 r., Beneficjent poinformował, iż:
- „na projekt nie pozyskano innych niż zadeklarowane źródeł finansowania, co naruszałoby zasadę podwójnego finansowania”;
 - „po zakończeniu realizacji, projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1083/2006”.

4. Polityki horyzontalne oraz pozostałe zagadnienia.

4.1. Działania informacyjno-promocyjne

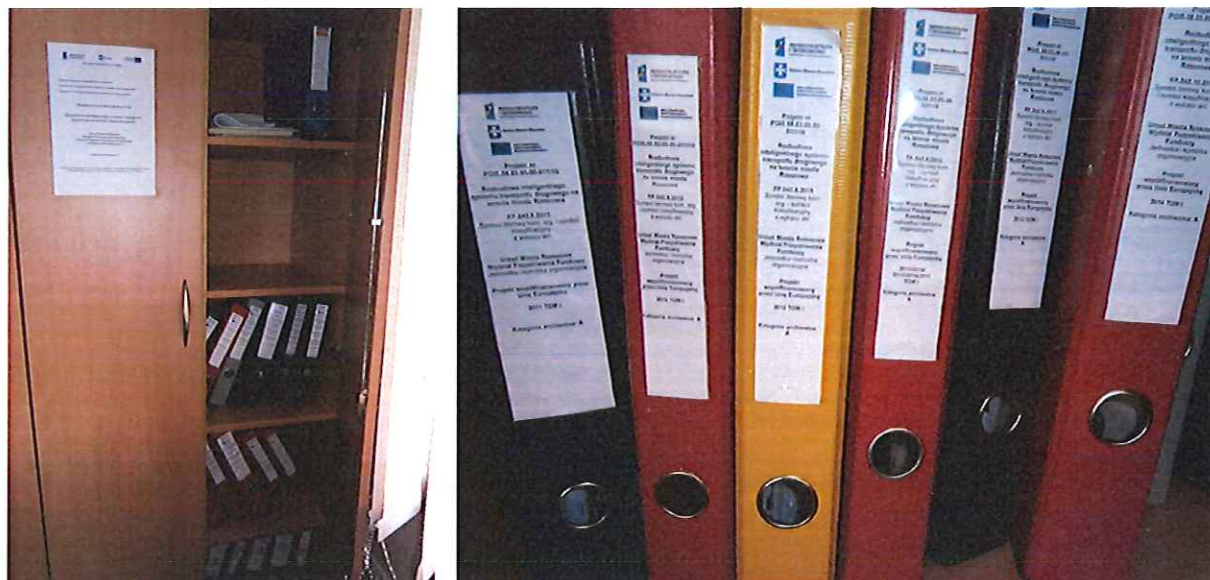
W trakcie wizji na miejscu zrealizowanej inwestycji ZK potwierdził ustawienie tablic pamiątkowych na budynku Urzędu Miasta Rzeszowa i siedzibie Zarządu Transportu Miejskiego w Rzeszowie.



4.2. Archiwizacja

1. Na dzień kontroli obowiązującym dokumentem w zakresie archiwizacji dokumentacji związanej z bieżącym Projektem było:
 - w przypadku Urzędu Miasta w Rzeszowie:
 - a) Zarządzenie Nr 31/2011 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14.03.2011 r. w sprawie wskazania systemu wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miasta Rzeszowa, wyznaczenia koordynatora czynności kancelaryjnych oraz określenia rodzajów przysyłek, które nie są otwierane przez punkt kancelaryjny;
 - b) Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

- w przypadku MZD:
 - a) Zarządzenie Nr 12/2011 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Rzeszowie z dn. 1.06.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej oraz jednolitego rzeczowego wykazu akt w Miejskim Zarządzie Dróg w Rzeszowie;
 - b) Zarządzenie Nr 19/2013 Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg w Rzeszowie z dn. 28.11.2013 r. w sprawie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, realizowanych przez Miejski Zarząd Dróg w Rzeszowie.
 - w przypadku ZTM:
 - a) Zarządzenie nr 2/2014 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Rzeszowie z dn. 24.02.2014 r. w sprawie wprowadzenia w Zarządzie Transportu Miejskiego w Rzeszowie Instrukcji Kancelaryjnej oraz Jednolitego rzeczowego wykazu akt.
2. Na dzień kontroli, dokumentacja związana z realizacją Projektu przechowywana jest w:
 - a) Urzędzie Miasta Rzeszowa: w Wydziale Budżetowym, ul. Okrzei 1; w Wydziale Księgowo – Rachunkowym, ul. Okrzei 1; w Wydziale Pozyskiwania Funduszy, Plac Ofiar Getta 7.
 - b) MZD, ul. Targowa 1 i ul. Targowa 3.
 - c) ZTM, ul. Trembeckiego 3.
 3. Przyjęte uregulowania gwarantują przechowywanie dokumentów przez okres 3 lat od zamknięcia POLiŚ, stosownie do obowiązku wynikającego z §14 UoD.



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

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

ZK na podstawie okazanych dokumentów oraz oględzin potwierdził, że:

1. w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje,
2. cel Projektu został zachowany,
3. Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu,
4. dokumentacja związana z Projektem jest właściwie przechowywana,
5. Beneficjent nie odzyskał podatku od towarów i usług (VAT) w zakresie, w jakim we WoD został wskazany jako kwalifikowalny,
6. nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
7. Projekt nie wygenerował dochodów określonych w art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1083/2006.

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 ze 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:	JAKUB CIESKOWSKI AWójtow	30.07.18r.
Instytucja kontrolowana:	PREZYDENT MIASTA RZESZOWA dr h. c. Tadeusz Ferenc	16.08.2018r.

VIII. Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

Załącznik nr 1 - Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu

Załącznik nr 2 - Lista sprawdzająca do kontroli trwałości Projektu

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