



Sygnatura akt: FE-V.44.6.2015

INFORMACJA POKONTROLNA		
Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego – Departament Funduszy Europejskich przeprowadził kontrolę:		
Rodzaj i zakres kontroli	Planowa – kontrola na zakończenie realizacji projektu	
Podstawa prawna	Zgodnie o powiadomieniem nr FE-V.44.6.2015 z dnia 12.02.2015 r.	
Jednostka kontrolowana	Gmina Miejska Kraków, Zarząd Infrastruktury Sportowej w Krakowie	
Osoby reprezentujące jednostkę	Krzysztof Kowal – Dyrektor Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie	
Nazwa projektu	„Odnawialne źródła energii na obiektach sportowych w Krakowie”	
Osoby kontrolujące	Tomasz Suchoński, Kierownik Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: merytoryczny, Andrzej Kazański, Członek Zespołu Kontrolującego zakres kontroli: finansowy, Zgodnie z upoważnieniem nr FE-V.44.6.2015 z dnia 03.03.2015 r.	
Termin kontroli	08-09.04.2015 r. (2 dni robocze)	
I.	USTALENIA WSTĘPNE	
Umowa nr MRPO.07.02.00-12-133/13-00-XVI/79/FE/13 z dnia 19.12.2013 r.		
Aktualny aneks nr 1 z dnia 21.11.2014 r.		
1.	Wartość projektu (aktualna)	
1.1.	Całkowita wartość projektu	832 692,48 PLN
1.2.	Całkowite wydatki kwalifikowalne	676 985,76 PLN
1.3.	Wartość dofinansowania	575 437,90 PLN
1.4.	Wkład własny	101 547,86 PLN
2.	Okres realizacji projektu (aktualny)	
2.1.	Rozpoczęcie realizacji	10.10.2012
2.2.	Zakończenie realizacji	31.12.2014
		TAK
		NIE
VAT kwalifikowalny		NIE
Czy w czasie kontroli były obecne osoby odpowiedzialne za realizację projektu?		Agnieszka Domagała Dz. Pozyskiwania Funduszy Anna Szlachta-Gł. Księgowy
Czy Beneficjent przedstawił kontrolującym wszystkie wymagane dokumenty?		TAK
Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli		TAK
		NIE
1.	Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami	TAK
2.	Umowa o dofinansowanie projektu	TAK

[Handwritten signature]

3.	Faktury i dokumenty potwierdzające płatności w ramach projektu	TAK	
4.	Zestawienia dokumentów dołączone do Wniosków Beneficjenta o płatność	TAK	
5.	Dokumenty związane z prowadzonym postępowaniem w ramach procedury uproszczonej/ ustawy PZP		NIE <i>Kontrola na miejscu w IZ MRPO</i>
6.	Wyjaśnienia Beneficjenta	TAK	
7.	Inne dokumenty związane z realizacją projektu: - ewidencja księgowa, - dokumentacja księgowa, - wnioski o płatność, - dokumentacja projektowa i realizacyjna,		

II.	KONTROLA MERYTORYCZNA
Celem kontroli w zakresie merytorycznym było:	
1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym),	
2. ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie,	
3. ocena sposobu przechowywania dokumentacji,	
4. weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.	

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym).

Zakres rzeczowy projektu przewidywał wykonanie montażu kolektorów słonecznych oraz lamp solarnych i hybrydowych (solarno – wiatrowych) na obiektach sportowych będących własnością Gminy Miejskiej Kraków.

Zakres rzeczowy projektu obejmował:

- wykonanie systemów kolektorów słonecznych na obiekcie basenowym przy ul. Kurczaba 29 (54 sztuki), w budynku hali sportowej Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 3 - os. Wysokie 6 (10 sztuk) oraz na Narodowym Centrum Rugby 7 - os. Lubocza (6 sztuk),
- wykonanie instalacji oświetlenia przy Szkole Podstawowej nr 53 – ul. Skośna 8 (28 sztuk lamp) i w Gimnazjum nr 24 - ul. Montwiłła Mireckiego 29 (8 sztuk lamp).

W projekcie nie występowała kogeneracja.

Projekt realizowany był przez Zarząd Infrastruktury Sportowej w Krakowie, będący podmiotem reprezentującym Beneficjenta.

1. W trakcie realizacji projektu Beneficjent zawierał z Wykonawcami umowy zgodnie z Wykazem dokumentów związanych z projektem(dow.4/F, str. 4-5).

Koszty kwalifikowane projektu były częścią robót budowlanych z następujących umów (numeracja odpowiada decyzjom pozwolenia na budowę - obiektom - wyszczególnionym w liście kontrolnej):

2/ nr 264/ZIS/2013 z dnia 18.07.2013 zawartej z Konsorcjum: MURKRAK, ul. B2 nr 9, 32-086 Węgrzce - Lider i ZRB MURDZA os. XXX-lecia 4/41, Miechów – Partner, na budowę sali gimnastycznej - hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy ZSO nr 3 na os. Wysokim w Krakowie – wysokość kosztów na wykonanie instalacji solarnej 35 682,05 PLN netto ustalono na podstawie protokołu odbioru częściowego nr 11 z 08.07.2013 r. wraz z kosztorysem oraz oferty wykonawcy. Wynagrodzenie miało charakter kosztorysowy powykonawczy.



3/ nr 416/ZIS/2013 z dnia 02.12.2013 zawartej z Konsorcjum Lider: Krisbud, ul. 22 Lipca 58, Trzebinia, Partner: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Gretasport, ul. Podlesie 17, Dąbrowa Górnicza, na budowę Narodowego Centrum Rugby 7 ul. Darwina w Krakowie Luboczy - wynagrodzenie 5 492 380,07 PLN brutto w tym 75 172,21 PLN netto za wykonanie instalacji solarnej wynika z kosztorysu ofertowego.

4/ nr 165/ZIS/2013 z dnia 10.05.2013 zawartej z P.P.H.U. Trans-Art., ul. Bobrowska 33, Bobrowniki Wielkie, na budowę dwóch boisk sportowych, bieżni 60 mb oraz fragmentów wewnętrznego układu komunikacyjnego wraz z odprowadzeniem wód opadowych i oświetleniem przy gimnazjum nr 24 przy ul. Montwiłła Mireckiego 29 w Krakowie - wynagrodzenie 491 955,03 PLN brutto, w tym 26 698,80 PLN netto wynika z poz. 8.8 kosztorysu ofertowego.

2. Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z przepisami ustawy Prawo budowlane (Dz. U. z 2013 r. poz. 1409, z późn. zm.) realizując projekt zgodnie z wydanymi decyzjami pozwolenie na budowę.

3. W trakcie kontroli stwierdzono, że projekt w zakresie kosztów kwalifikowanych zrealizowano zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, studium wykonalności i projektem budowlanym.

W sprawie rozbieżności pomiędzy datami wpisów w Dzienniku budowy wydanym w dniu 12.08.2013 r. dotyczących prowadzonych robót dla obiektu SP Nr 53 przy ul. Skośnej 8 w Krakowie (wpis o przekazaniu placu budowy z 12.08.2013 r., wpis z 27.08.2013 o wytyczeniu obiektów, wpis z 08.10.2013 r. o wykonaniu robót ziemnych, wpis z 04.12.2013 r. o odbiorze całości robót), a terminami wynikającymi z umów nr 342/ZIS/2012 z dnia 31.10.2012 r. i nr 396/ZIS/2013 z dnia 22.11.2013 r. zawartych z firmą Wichary Technic na zakup i montaż lamp, wyjaśnienie przedstawił Dyrektor Zarządu Infrastruktury Sportowej (dow. 1/M str.1-2). Z wyjaśnienia wynika, że zapisy dotyczyły wykonania fundamentów pod słupy oświetleniowe w trakcie wykonywania robót ziemnych związanych z budową chodników, parkingu i dróg dojazdowych – IZ MRPO przyjmuje powyższe do wiadomości.

4. Wydatki kwalifikowane dokonane w ramach projektu są zgodne z zawartymi z wykonawcami umowami.

Ad. 2) Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie.

Wskaźniki produktu

Tab.1

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie	Wartość po zrealizowaniu projektu
Liczba jednostek dotyczących pozyskiwania energii słonecznej	szt	5	5

Źródło: Opracowanie własne

Wskaźniki rezultatu

Tab.2

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie			Wartość po zrealizowaniu projektu
		2014	2015	Docelowo 2019	2015 (do dnia 09.04.2015 r.)
Moc zainstalowana (energia odnawialna: słoneczna)	MW	0	0,137	0,137	0,13776

Redukcja emisji gazów cieplarnianych wyrażona ekwiwalentem CO ₂	Mg/rok	0	34,06	170,30	34,06
--	--------	---	-------	--------	-------

Źródło: Opracowanie własne

1. Zakładany we wniosku o dofinansowanie wskaźnik produktu został osiągnięty. Zrealizowano instalacje na pięciu obiektach:

- systemy kolektorów słonecznych:
 - na obiekcie basenowym przy ul. Kurczaba 29,
 - w budynku hali sportowej Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 3, os. Wysokie 6,
 - w Centrum Rugby, os. Lubocza,
- instalacje oświetlenia
 - przy Szkole Podstawowej nr 53, ul. Skośna 8,
 - w Gimnazjum nr 24, ul. Montwiłła Mireckiego 29.

2. Wysokość wskaźnika *Moc zainstalowana (energia odnawialna: słoneczna)* ustalono na podstawie dokumentacji dla instalacji oświetlenia przyjmując

- Szkoła Podstawowa nr 53, ul. Skośna 8 - 14 szt Bratek po 130W (1820W) i 14 szt Czapla (hybrydowe) po 390W (5460W), razem 7,28 kW
- Gimnazjum nr 24, ul. Montwiłła Mireckiego 29 – 8 szt hybrydowe 360W (2,88W)
- zainstalowane kolektory słoneczne w ilości 70 szt wg wyliczenia Beneficjenta 127,6 kW (1,82 kW na panel)

Wielkości wskaźnika *Redukcja emisji gazów cieplarnianych wyrażona ekwiwalentem CO₂* przyjęto wg wyliczenia wielkości emisji unikniętej, wyliczonej w dokumentacji aplikacyjnej, ze względu na zainstalowanie planowanej ilości urządzeń.

Ad. 3) Ocena sposobu przechowywania dokumentacji.

1. Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie. Jednostka posiada oryginały faktur/ dokumentów potwierdzających poniesione płatności oraz rzeczową realizację inwestycji.

2. Dokumentacja przechowywana jest w oznaczonych teczkach oraz jest uporządkowana tematycznie.

3. Podmiot reprezentujący Beneficjenta posiada Zarządzenie nr 18/2014 Dyrektora Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie z dn. 30.10.2014 r. w sprawie przechowywania dokumentacji związanej z realizowanymi projektami Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013. Zapisy są zgodne z obowiązującymi Wytocznymi Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów stanowiącymi załącznik do Uchwały Nr 734/13 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 13.06.2013 r.

Ad 4) Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Beneficjent wywiązał się z planowanych we wniosku działań informacyjnych i promocyjnych w zakresie:

- wykonania i umieszczenia tablic pamiątkowych w miejscach realizacji,
- zamieszczenia informacji o dofinansowanym projekcie na stronie internetowej www.zis.krakow.pl, www.ue.krakow.pl, www.bip.krakow.pl,



III.	KONTROLA FINANSOWA
Celem kontroli w zakresie finansowym było: 1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie, 2. weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, 3. weryfikacja źródeł finansowania projektu, 4. weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.	

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie.

W trakcie kontroli ustalono, że **Beneficjent wydatkował na całkowitą realizację projektu środki w kwocie 830 000,28 PLN** tj. o 2 692,20 PLN mniej niż zapisano w umowie o dofinansowanie projektu z dnia 19.12.2013 r. z późniejszymi zmianami. **Wartość wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta wynosi 674 796,98 PLN** tj. o 2 188,78 PLN mniej niż zapisano w umowie o dofinansowanie projektu z późn. zm. (dow. nr 1/F, str. 1).

Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowany w projekcie.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjent na dzień kontroli nie naliczył i nie odzyskał żadnych kar umownych (dow. nr 2/F, str. 2).

W ramach projektu nie dokonano żadnych kompensat wydatków (dow. nr 3/F, str. 3).

Ad. 2) Weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, w tym sprawdzenie dokonywania kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej.

W związku z liczbą dokumentów księgowych (9 szt.- wydatków kwalifikowanych - wykaz dokumentów związanych z projektem, kontrolujący zgodnie z zapisami Podręcznika Instytucji Zarządzającej MRPO przyjętego załącznikiem do Uchwały nr 305/15 z dnia 17.03.2015 r. zweryfikowali wszystkie dokumenty księgowe w ramach projektu (dow. nr 4/F, str. 4-5).

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 PLN.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 PLN.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ad. 3) Weryfikacja źródeł finansowania projektu.

Wkład własny na realizację projektu został zabezpieczony w budżecie Miasta Krakowa (dow. nr 5/F, str. 6).

Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Beneficjent przedłożył zapisy księgowe z kont wyodrębnionych dla potrzeb projektu. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent dysponuje wyodrębnioną ewidencją dla projektu oraz wprowadził zapisy o wyodrębnieniu kont dla potrzeb projektu do polityki rachunkowości (dow. nr 6/F, str. 7-35).

Infrastrukturę powstałą w wyniku realizacji projektu Beneficjent ujął w ewidencji środków trwałych pod numerami:

1. OT/ST/2013/0001 z dnia 21.01.2013r.
2. OT/ 31/2013 z dnia 21.08.2013r.
3. OT 57/2013 z dnia 17.09.2013r.
4. OT/51/STG/2014 z dnia 16.04.2014r.
5. OT/ST/2015/0062 z dnia 09.03.2015r.
6. OT/ST/2015/0053 z dnia 09.03.2015r.

– (dow. nr 7/F, str. 36-61).

IV.	PODSUMOWANIE KONTROLI
------------	------------------------------

I. W zakresie merytorycznym:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze merytorycznym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

II. W zakresie finansowym:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze finansowym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

Całkowita wartość projektu wynosi **830 000,28 PLN**.

Na tym informację pokontrolną zakończono.

Pouczenie (pierwsza, robocza wersja Informacji pokontrolnej):

Beneficjent ma prawo do:

- podpisania Informacji pokontrolnej,
- zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag i wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w Informacji;
- odmowy podpisania Informacji pokontrolnej;

Wszelkie zastrzeżenia, uwagi lub wyjaśnienia do zapisów informacji pokontrolnej powinny zostać zgłoszone w formie pisemnej **w terminie 10 dni roboczych** od otrzymania wersji roboczej Informacji pokontrolnej. Zgłoszone po wyznaczonym terminie zastrzeżenia nie będą rozpatrywane.

W przypadku braku zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej i podpisania jej przez Beneficjenta, staje się ona ostateczną wersją Informacji pokontrolnej.

Niniejszą informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden otrzymuje Beneficjent, a drugi pozostaje w Instytucji Zarządzającej.

Inspektor <i>Tomasz Suchoński</i> 11.05.2015 data sporządzenia, podpisy Kontrolujących	Stanowi ds. Kontroli <i>Andrzej</i> Andrzej	
z up. SKARBNIKA MIASTA <i>Anna Szlachetka</i> Główny Księgowy Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie data, podpis, pieczęć Beneficjenta	DYREKTOR <i>Krzysztof Kowal</i> Krzysztof Kowal	