

INFORMACJA POKONTROLNA
IP/DPI/45.1/2015

1.	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie zapisów Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007 – 2013 i art. 27 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr 84 poz. 712 z późn. zm.) oraz Systemu kontroli w ramach Programu Operacyjnego Rozwoju Polski Wschodniej 2007 – 2013.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości ul. Pańska 81/83, 00-834 Warszawa
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Monika Łyk – Kierownik Zespołu Kontrolującego Konrad Kozioł – Członek Zespołu Kontrolującego
4.	Termin kontroli	16 – 30 grudnia 2015 r. Kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta: 16 -18 grudnia 2015 r.
5.	Rodzaj kontroli (planowa/ doraźna / w trakcie realizacji / na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli na 2015 r.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Lublin
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Plac Króla Władysława Łokietka 1 20-109 Lublin
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, nr umowy	<i>„Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca ‘80”</i> Nr projektu POPW 3.1-8 Priorytet: III Wojewódzkie Ośrodki Wzrostu Działanie: III.1 Systemy miejskiego transportu zbiorowego Umowa o dofinansowanie projektu nr POPW.03.01.00-06-002/14-00 z dnia 28 sierpnia 2014 r. wraz z aneksem nr POPW.03.01.00-06-002/14-01 z dn. 29 września 2015 r.
9.	Zakres kontroli	Okres czasu objęty kontrolą: 28 sierpnia 2014 r. – 15 grudnia 2015 r. Kontrola na miejscu obejmowała sprawdzenie w zakresie: 1. weryfikacji stopnia realizacji prac związanych z realizacją projektu w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr POPW.03.01.00-06-002/14-00 oraz Aneksu nr POPW.03.01.00-06-002/14-01, 2. rozliczeń finansowych (weryfikacja dowodów księgowych, dowodów zapłaty i innych dokumentów, potwierdzających fakt dostarczenia zamówionych towarów i usług, sprawdzenie sposobu identyfikacji wszystkich transakcji związanych z projektem oraz poszczególnych operacji bankowych, itd.) – finansowej realizacji projektu w zakresie umów zawartych w ramach projektu, 3. kwalifikowalności podatku VAT, 4. realizacji działań promocyjno-informacyjnych, 5. realizacji obowiązków dotyczących sprawozdawczości,



		6. archiwizowania dokumentacji, korespondencji. Przeprowadzona została również wizyta w miejscu fizycznej realizacji projektu.
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli	<p>1. <u>W celu sprawdzenia stopnia realizacji prac związanych z realizacją projektu:</u></p> <ul style="list-style-type: none">a) umowy i ewentualne aneksy (w przypadku zawarcia aneksów należy załączyć uzasadnienie konieczności ich zawarcia);b) dokumenty poświadczające uprawnienia inspektorów nadzoru budowlanego;c) w przypadku zmiany w zakresie personelu wykonawcy (m.in. kierownika budowy, kierowników robót branżowych), dokumenty potwierdzające spełnienie wymagań stawianych dla personelu na etapie postępowania przetargowego wraz z akceptacją zamawiającego (jeżeli była wymagana);d) protokoły konieczności, protokoły odbiorów częściowych i końcowych;e) harmonogramy robót, dostaw lub usług realizowanych w związku z projektem;f) dokumentację projektową wraz z protokołem/protokołami jej odbioru;g) protokoły odbioru albo innego rodzaju dokumenty potwierdzające odbiór robót, dostaw lub usług realizowanych w związku z projektem;h) dokumentacja powykonawcza, w tym inwentaryzacja geodezyjna;i) faktury za wykonanie robót, dostaw lub usług realizowanych w związku z projektem;j) informacje o stosowaniu kar umownych;k) weryfikacja osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu w oparciu o dane źródłowe wskazane we wniosku o dofinansowanie (na podstawie informacji zawartych we wniosku o płatność końcową);l) informacje o działaniach, jakie były podjęte przez Beneficjenta w celu respektowania polityk horyzontalnych UE, informacje o sposobie, w jaki zapewniona będzie trwałość projektu. <p>2. <u>W celu weryfikacji rozliczeń finansowych:</u></p> <ul style="list-style-type: none">a) Informacje o systemie księgowym projektu (opis systemu wraz z polityką rachunkowości i planem kont);b) zarządzenia wydane przez Kierownika/Dyrektora Jednostki Kontrolowanej w sprawie zasad rachunkowości dla projektu;c) oświadczenia w zakresie kwalifikowalności VAT;d) wydruki z systemu ewidencji księgowej dla projektu wraz z wyciągami bankowymi z przepływów finansowych na rachunku projektu;e) ewidencja środków trwałych w zakresie, w jakim obejmuje elementy infrastruktury oraz wyposażenia stanowiącego przedmiot projektu;f) wnioski o płatność z załącznikami (oryginały faktur/rachunków/paragonów lub innych równoważnych dowodów księgowych potwierdzających poniesienie

		<p>wydatków kwalifikowanych w ramach projektu):</p> <ul style="list-style-type: none"> - WNP-POPW.03.01.00-06-002/14-06, - WNP-POPW.03.01.00-06-002/14-07. <p>3. <u>W celu sprawdzenia kwalifikowalności VAT:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> a) oświadczenia w zakresie kwalifikowalności VAT; b) opinie wydane przez Urzędy Skarbowe, w tym również interpretacje indywidualne w sprawie podatku VAT. <p>4. <u>W celu sprawdzenia działań promocyjno-informacyjnych.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> a) tablice informacyjne/pamiątkowe – sprawdzenie na miejscu realizacji; b) strona internetowa, korespondencja – sprawdzenie w siedzibie Beneficjenta. <p>5. <u>W celu sprawdzenia stopnia realizacji obowiązków dotyczących sprawozdawczości.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> a) ankiety monitoringowe b) wnioski o płatność; <p>Terminowość składania sprawozdań jest badana przez Zespół Kontrolujący przed wyjazdem na kontrolę. W siedzibie Beneficjenta badane jest, czy przechowywane są oryginały dokumentów przekazywanych w formie kopii do PARP.</p> <p>6. <u>Sprawdzenie sposobu archiwizowania dokumentacji i korespondencji.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - archiwizacja dokumentacji i korespondencji projektu – sprawdzenie w siedzibie Beneficjenta.
11.	Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>1. Weryfikacji stopnia realizacji prac związanych z realizacją projektu.</p> <p><u>Umowa nr 341/ZDM/14 z dn. 12 grudnia 2014 r. na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu oraz nadzór i rozliczanie robót przy realizacji zadania.</u></p> <p>Umowa została zawarta pomiędzy Gminą Lublin reprezentowaną przez Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie a DDG spółka z o. o. Przedmiotem umowy jest pełnienie funkcji Inżyniera kontraktu na nadzór i rozliczanie robót przy realizacji zadania <i>Budowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2399L – ul. Lubelskiego Lipca '80 w Lublinie, na odcinku od skrzyżowania z ul. Muzyczną do skrzyżowania z al. J. Piłsudskiego wraz z obiektem mostowym nad ul. Dworcową, rozbudowa drogi powiatowej nr 2372L – ul. Młyńskiej, na odcinku od skrzyżowania z ul. Dworcową (łącznie ze skrzyżowaniem) do zakończenia jej przebiegu w rejonie Pl. Bychawskiego (bez połączenia ulic), przebudowa drogi gminnej nr 106246L – ul. Dworcowej, na odcinku od wjazdu na teren Targów Lubelskich do ul. Młyńskiej.</i></p> <p>Raport końcowy z realizacji umowy wpłynął w dniu 01.10.2015 r., tj. w terminie przewidzianym umową.</p> <p>Wykonawca wystawił faktury częściowe na łączną kwotę 350 854,21 PLN (77% wynagrodzenia brutto). Podstawą wystawienia faktury był protokół odbioru prac w danym okresie rozliczeniowym. Faktura</p>



	<p>końcowa VAT nr FV/004/10/2015 z dnia 26.10.2015 r. została wystawiona na kwotę brutto 103 384,79 PLN i zapłacona w dniu 12.11.2015 r.</p> <p>Umowa z Inżynierem została zrealizowana na kwotę 454 239 PLN.</p> <p>W ostatecznej informacji pokontrolnej nr IP/DPI/37.1/2015 została stwierdzona nieprawidłowość w obszarze zamówień publicznych w ramach zadania na „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu oraz nadzór i rozliczanie robót przy realizacji zadania: Budowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2399L – ul. Lubelskiego Lipca '80 w Lublinie (...). Niedopełnienie obowiązku przekazania ogłoszenia o zamówieniu do UPUE, przy jednoczesnym zamieszczeniu ogłoszenia w BZP, stanowi naruszenie art. 40 ust. 3 ustawy Pzp w powiązaniu z naruszeniem art. 32 ust. 2 i 4 ustawy Pzp.</p> <p>W wyniku stwierdzonej nieprawidłowości na wydatki kwalifikowalne dot. zadania „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (...) zostanie nałożona korekta w wysokości 25%, tj. 113 559,75 PLN przy założeniu rozliczenia kontraktu na kwotę 454 239 PLN.</p> <p><u>Weryfikacja osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu.</u></p> <p><u>Wskaźniki produktu zadeklarowane do osiągnięcia we wniosku o dofinansowanie:</u></p> <ol style="list-style-type: none">1. Długość zbudowanej sieci trolejbusowej – 0,53 km.2. Długość wybudowanych lub oznakowanych/wytyczonych ścieżek rowerowych – 1,41 km.3. Długość – wybudowanych dróg powiatowych – 0,52 km.4. Liczba wybudowanych obiektów mostowych do obsługi komunikacji zbiorowej – 1 szt.5. Liczba sygnalizacji świetlnych obsługujących komunikację zbiorową – 1 szt.6. Liczba wybudowanych zatok komunikacji zbiorowej – 2 szt.7. Liczba przebudowanych skrzyżowań obsługujących komunikację zbiorową – 1 szt.8. Liczba projektów z zakresu zintegrowanego, ekologicznego transportu miejskiego – 1 szt.9. Liczba bezpośrednio utworzonych etatów – 0 szt. <p>Zgodnie z załącznikiem do <i>Protokołu odbioru ostatecznego</i> z dnia 15 października 2015 r., wykonano wszystkie zaplanowane elementy infrastruktury drogowej w pełni osiągając 100% zaplanowanych wskaźników produktu.</p> <p><u>Wskaźniki rezultatu zadeklarowane do osiągnięcia we wniosku o dofinansowanie:</u></p> <ol style="list-style-type: none">1. Liczba osób korzystających z komunikacji miejskiej – 361 168,50 osoby/rok.2. Oszczędność czasu w transporcie zbiorowym – 103 857 741,48 PLN.3. Przyrost ludności korzystającej z transportu zbiorowego – 0,025 mln. osób.4. Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



		<p>nowych etatów (EPC) – 0 szt.</p> <p>Zgodnie z informacją przedstawioną we wniosku o płatność końcową, wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu, w tabeli wskaźniki rezultatu wynosi "0", ponieważ wskaźniki rezultatu nie zostały jeszcze osiągnięte. Planowany termin dokonania pomiaru wskaźników to grudzień 2016 roku. Pomiary będą dokonywane przez Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie.</p> <p><u>Zachowanie trwałości projektu</u></p> <p>Beneficjent zadeklarował trwałość projektu w wymiarze organizacyjnym, finansowym oraz instytucjonalnym.</p> <p>Na mocy Uchwały nr 80/VIII/2011 zmienionej Uchwałą nr 925/XXXV/2013, majątkiem wytworzonym w ramach projektu w zakresie infrastruktury drogowej zarządza Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie. W ramach bieżącej działalności wytworzoną w ramach projektu kanalizację deszczową utrzymywali będzie Wydział Gospodarki Komunalnej, którego zasady funkcjonowania określa Zarządzenie nr 100/2011 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 24.02.2011.</p> <p>Trwałość finansowa, instytucjonalna i organizacyjna wynika z przepisów prawnych obowiązujących beneficjenta jako jednostkę samorządu terytorialnego.</p> <p>Projekt będzie funkcjonował w okresie długoterminowym, w ciągu 5 lat od zakończenia operacji oraz nie zostaną wprowadzone znaczące modyfikacje odnośnie jego pierwotnego przeznaczenia.</p> <p>W perspektywie tej projekt będzie spełniał kryteria i normy obowiązujące w UE odnośnie pierwotnego przeznaczenia i wykorzystania.</p> <p>Sposób wykorzystania majątku przeznaczonego na realizację celów projektu jest zgodny z zapisami umowy oraz wniosku o dofinansowanie.</p> <p><u>Respektowanie polityk horyzontalnych UE.</u></p> <p>W trakcie realizacji projektu zostały spełnione polityki horyzontalne uwzględnione we wniosku o dofinansowanie:</p> <p><u>Równych szans</u></p> <p>Projekt realizuje założenia polityki równości szans, która mówi o jednakowym traktowaniu osób różniących się ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.</p> <p>Wytworzona infrastruktura uwzględnia potrzeby osób niepełnosprawnych, zaś zaangażowanie w realizację inwestycji</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

wynikało wyłącznie z kwalifikacji zawodowych.

Spoleczeństwa informacyjnego

Projekt wywiera pozytywny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego dzięki zastosowaniu nowoczesnych rozwiązań informatycznych w ramach Systemu Zarządzania Ruchem i Systemu Zarządzania Transportem Publicznym. W ramach projektu, w ciągu pasa drogowego, powstała kanalizacja teletechniczna, która poprawiła dostęp do infrastruktury IT.

Ochrony środowiska

Realizacja projektu ma pozytywny wpływ na warunki życia mieszkańców jak również na środowisko naturalne i układ przestrzenny miasta. Realizacja projektu powoduje upłynnienie ruchu kołowego, co wymiennie przekłada się na obniżenie emisji spalin, hałasu i drgań. Projekt wpływa tym samym na lokalne środowisko naturalne poprawiając jednocześnie jakość życia mieszkańców przyczyniając się tym samym do zachowania zasady zrównoważonego rozwoju. W celu ochrony wód powierzchniowych, wytworzona w ramach projektu kanalizacja deszczowa, będzie odprowadzała wody opadowe do miejskiej sieci kanalizacyjnej.

Konkurencji.

Projekt ma neutralny wpływ na politykę konkurencji. Został zrealizowany zgodnie z przepisami wspólnotowymi i krajowymi regulującymi politykę konkurencji (Traktat o Wspólnocie Europejskiej oraz Ustawa o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji).

Zamówień publicznych.

Projekt został zrealizowany zgodnie z Ustawą Pzp, Dyrektywą 2004/18/WE oraz Rozporządzeniem WE nr 1564/2005. Udzielenie zamówień odbywało się na zasadach uczciwej konkurencji, uczciwego traktowania wykonawców oraz stosowania zasad bezstronności (wpływ neutralny).

Zatrudnienia

Projekt ma neutralny wpływ na politykę zatrudnienia. Bezpośrednio w wyniku realizacji projektu nie powstały nowe miejsca pracy.

Efektywności energetycznej.

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu efektywności



energetycznej. W trakcie realizacji inwestycji stosowano materiały przyjazne środowisku, co ma bezpośredni wpływ na oszczędność energii w okresie eksploatacyjnym. Dodatkowo beneficjent przy wyborze sprzętu i urządzeń kierował się zasadą jak najmniejszej energochłonności.

2. Rozliczenia finansowe

Zgodnie z umową nr POPW.03.01.00-06-002/14-00 o dofinansowanie Projektu Nr POPW 3.1-8 „Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca’80” beneficjentem projektu jest Gmina Lublin.

Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach realizowanego Projektu jest Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie z siedzibą w Lublinie, ul. Krochmalna 13J, 20-401 Lublin, NIP: 946-262-86-19, REGON: 060778879.

Polityka rachunkowości:

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z Zarządzeniem nr 109/6/2015 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 26 czerwca 2015 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla budżetu miasta i Urzędu Miasta Lublin.

Poprzednie obowiązujące Beneficjenta zarządzenia dot. polityki rachunkowości to:

- Zarządzenie nr 32/3/2015 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 12 marca 2015 r.
- Zarządzenie nr 20/12/2014 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 15 grudnia 2014 r.;
- Zarządzenie nr 2/12/2013 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 2 grudnia 2013 r.

W związku z realizacją projektu, w Urzędzie Miasta Lublina (Wydział Budżetu i Księgowości) stosowany jest odrębny kod księgowy: **UE92** umożliwiający identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem. Konto utworzone dla ww. projektu umożliwia wyodrębnienie wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych.

Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Zarządu Dróg i Mostów z dnia 30 kwietnia 2012 r. w sprawie zmiany zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości (polityki rachunkowości) dla Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie zmieniającym zarządzenie nr 1/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. w sprawie zakładowego planu kontr oraz zasad prowadzenia rachunkowości.

W związku z realizacją projektu w Zarządzie Dróg i Mostów stosowany jest odrębny kod księgowy: **ZDU15** umożliwiający identyfikację wszystkich transakcji oraz poszczególnych operacji bankowych związanych z projektem. Konto utworzone dla ww.



	<p>projektu umożliwia wyodrębnienie wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych.</p> <p>Numery ewidencji księgowej (odrębne kody księgowe) umieszczone na fakturach oraz numery podawane w Zestawieniu 11 Wniosku o płatność "Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem", są zgodne z numerami w ewidencji księgowej (odrębnymi kodami księgowymi) Beneficjenta i podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w projekcie. Beneficjent oraz podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków w projekcie prowadzą dla celów projektu analityczną ewidencję księgową wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych oraz stosują odrębne kody księgowe dla wydatków finansowanych z UE i budżetu jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p>Daty wystawienia wszystkich dokumentów księgowych są z okresu realizacji projektu.</p> <p>Na oryginałach faktur objętych zakresem kontroli nie znajdują się adnotacje instytucji wdrażających PROW 07-13 lub PO RYBY.</p> <p>W dokumentacji projektu znajdują się oryginały protokołów odbioru, potwierdzających odbiór wykonanych robót i dostaw.</p> <p>Zgodnie z umową o dofinansowanie dla projektu, Beneficjent wyodrębnił rachunek bankowy służący do finansowej obsługi projektu nr 86 1240 1503 1111 0010 5933 4694, nazwa rachunku: „Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca’80, prowadzony w banku Polska Kasa Opieki S.A. V Oddział w Lublinie, ul. Królewska 1, 20-109 Lublin.</p> <p>Na ww. rachunek, na podstawie wystawionego zlecenia płatności przez IP PO RPW, przekazywana jest przez zaliczka i/lub refundacja poniesionych przez Beneficjenta wydatków w ramach projektu.</p> <p>Beneficjent wnioskuje o przekazywanie płatności na podstawie aktualizowanego harmonogramu przekazywania dofinansowania, stanowiącego załącznik nr 5 do umowy o dofinansowanie.</p> <p>Płatności na rzecz usługodawców, dostawców lub wykonawców robót dokonywane są na numer rachunku bankowego podanego na fakturze/umowie z rachunku bankowego Beneficjenta, jak również z rachunku podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, wskazanego w umowie o dofinansowanie - Zarząd Dróg i Mostów w Lublinie.</p> <p>Sposób wykorzystania majątku przeznaczanego na realizację celów Projektu jest zgodny z zapisami Umowy oraz Wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W trakcie realizacji nie wystąpił nieprzewidziany dochód w projekcie.</p> <p>W trakcie realizacji projektu nastąpił spadek kosztów kwalifikowalnych w stosunku do zakładanych w pierwotnym wniosku o dofinansowanie.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>Po zakończeniu kontraktowania i przeniesieniu wydatków związanych z wykonaniem dokumentacji projektowej łącznie z nadzorem autorskim do katalogu wydatków niekwalifikowalnych, wydatki kwalifikowalne wyniosły 30 196 339,54 PLN. Wobec powyższego przyznane umową dofinansowanie w kwocie 17 929 882 PLN stanowiło 59% wydatków kwalifikowalnych.</p> <p>Aneks nr 1 z dnia 29 września 2015 r. wartość dofinansowania wzrosła do kwoty 25 273 122,54 PLN (84%).</p> <p>Zgodnie z pismem Prezydenta Miasta Lublin znak FE-PD-1.042.2.1.2015 z dnia 14.12.2015 r. wydatki związane z realizacją umowy nr 369/ZDM/13 z dnia 26.11.2013 zostały wyłączone z kwalifikowalności, w związku z czym Beneficjent dokonał korekty wydatków w złożonym wniosku o płatność końcową.</p> <p>Wartość wydatków kwalifikowalnych wykazanych we wniosku o płatność końcową wynosi 30 174 199,54 PLN, wartość wydatków całkowitych wynosi 31 918 375,54 PLN.</p> <p>Wartość przyznanego dofinansowania z EFRR wynosi 25 273 122,54 PLN. Udział wkładu własnego beneficjenta w wydatkach całkowitych projektu wynosi 6 645 253 PLN, w wydatkach kwalifikowalnych – 4 901 077 PLN.</p> <p><u>Rozliczenie środków subwencji ogólnej na dofinansowanie inwestycji:</u></p> <p>Zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 20 maja 2015 r. znak ST4.4701.255.OWO.15 Miastu Lublin na prawach powiatu w Lublinie została przyznana kwota 7 042 073 PLN ze środków subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji pn. <i>Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca '80.</i></p> <p>Środki rezerwy subwencji ogólnej wpłynęły na rachunek bankowy Miasta Lublin nr 50 1240 1503 1111 0010 0125 3585 w dniu 27 lipca 2015 r.</p> <p>W związku z rozliczeniem środków subwencji ogólnej beneficjent przedstawił zestawienie faktur dotyczących zadania „<i>Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca '80</i>” na kwotę 36 194 545,60 zł.</p> <p>Wartość wydatków całkowitych objętych projektem (kw. i nkw.) wykazanych we wniosku o płatność końcową wynosi 31 918 375,54 PLN.</p> <p>W wyniku stwierdzonej nieprawidłowości w ramach zadania „<i>Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (...)</i>” na wydatki kwalifikowalne w projekcie zostanie nałożona korekta w wysokości 25% (113 559,75 PLN), pomniejszeniu ulegnie również wartość dofinansowania należnego Beneficjentowi. W związku z powyższym, wydatki objęte nieprawidłowością powinny zostać przesunięte do wydatków niekwalifikowalnych.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Rejestr środków trwałych:

Zarządzeniem nr 9/2015 z dnia 25 września 2015 r. Dyrektor Zarządu Dróg i Mostów w Lublinie wprowadził *Instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie.*

W związku z zakończeniem zadania inwestycyjnego związanego z wytworzeniem środka trwałego (Umowa nr 255/ZDM/14 z dn. 30 września 2014 r.) w dniu 15.10.2015 r. został sporządzony protokół odbioru ostatecznego robót.

Zgodnie z § 20 Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych w Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie przyjęcie środka trwałego do używania może nastąpić w wyniku:

- 1) zakończenia zadania inwestycyjnego polegającego na wytworzeniu środka trwałego;
- 2) zakupu;
- 3) nieodpłatnego przekazania środka trwałego;
- 4) ujawnienia nadwyżki środków trwałych podczas inwentaryzacji.

W celu udokumentowania przyjęcia środka trwałego do używania w wyniku zakończenia zadania inwestycyjnego polegającego na wytworzeniu środka trwałego, po sporządzeniu protokołu odbioru wystawia się dowód OT, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do Instrukcji.

Zgodnie z Instrukcją, dowód OT jest sporządzany w ciągu 21 dni od dnia przyjęcia środka trwałego do używania, po uprzednim uzgodnieniu z komórką finansowo-księgową wysokości poniesionych nakładów inwestycyjnych na jego wytworzenie. Potwierdzeniem tego uzgodnienia jest podpis złożony przez pracownika komórki finansowo-księgowej w pozycji „stanowisko kosztów” na dowodzie PK stanowiącym integralną część dowodu OT;

Za wystawienie dowodu OT odpowiedzialna jest komórka organizacyjna realizująca dane zadanie inwestycyjne, która sporządza protokół odbioru końcowego dla tego zadania.

W trakcie kontroli na zakończenie beneficjent przedstawił następujące dowody OT (data przyjęcia środka trwałego do używania: 15 lub 19.10.2015 r.; data sporządzenia dowodu OT: 05.11.2015 r.):

IR/1/255/ZDM/14 na kwotę 112 816,82 zł
IR/2/255/ZDM/14 na kwotę 89 053,63 zł
IR/3/255/ZDM/14 na kwotę 19 190,14 zł
IR/4/255/ZDM/14 na kwotę 12 278,18 zł
IR/5/255/ZDM/14 na kwotę 11 878,34 zł
IR/6/255/ZDM/14 na kwotę 211 140,11 zł
IR/7/255/ZDM/14 na kwotę 305 767,32 zł
IR/8/255/ZDM/14 na kwotę 571 506,95 zł
IR/9/255/ZDM/14 na kwotę 8 482 052,88 zł
IR/10/255/ZDM/14 na kwotę 2 698 716,60 zł
IR/11/255/ZDM/14 na kwotę 202 633,78 zł
IR/12/255/ZDM/14 na kwotę 189 929,20 zł
IR/14/255/ZDM/14 na kwotę 169 025,20 zł
IR/15/255/ZDM/14 na kwotę 474 122,31 zł
IR/16/255/ZDM/14 na kwotę 153 586,99 zł



IR/17/255/ZDM/14 na kwotę 802 042,66 zł
IR/18/255/ZDM/14 na kwotę 503 883,34 zł
IR/19/255/ZDM/14 na kwotę 11 486 412,45 zł.

Zestawienie stanu majątkowego na dzień 31.12.2015 r. (data wydruku 19-01-2016) przedstawia zaewidencjonowane środki trwałe na kwotę 25 945 052,47 zł.

Umowa nr 255/ZDM/14 z dn. 30.09.2014 r. została zrealizowana na kwotę 27 701 272,84 zł.

Zgodnie z protokołem Zdawczo-Odbiorczym Środka Trwałego (nr dowodu PT ZDM 93/2015 z dnia 16.12.2015 r. na kwotę 2 269 308,94 PLN), trakcja trolejbusowa została przekazana do Zarządu Transportu Miejskiego w Lublinie.

Zakup nieruchomości:

Beneficjent na mocy Decyzji ZRID nr 458/14 (znak AB-ID-11.6740.4.23.2014) z dn. 29 kwietnia 2014 r., uzyskał zezwolenie na realizację inwestycji drogowej w zakresie budowy i rozbudowy drogi powiatowej nr 2399L – ulicy Lubelskiego Lipca '80 w Lublinie na odcinku od skrzyżowania z ulicą Muzyczną do skrzyżowania z al. Józefa Piłsudskiego wraz z obiektem mostowym nad ul. Dworcową, rozbudowy drogi powiatowej nr 2372L – ulicy Młyńskiej na odcinku od skrzyżowania z ul. Dworcową (łącznie ze skrzyżowaniem) do zakończenia jej przebiegu w rejonie Pl. Bychawskiego (bez połączenia ulic) oraz przebudowy drogi gminnej nr 106246L – ulicy Dworcowej w Lublinie na odcinku od wjazdu na teren Targów Lublin do ul. Młyńskiej.

Ww. decyzja zatwierdziła także projekt podziału nieruchomości. Zespołowi Kontrolującemu przekazano informacje z rejestru gruntów w zakresie własności działek, przeznaczonych pod realizację ww. inwestycji. Część działek przed wydaniem Decyzji ZRID była własnością Gminy Lublin i Skarbu Państwa.

Beneficjent we wniosku o płatność przedstawił Decyzje odszkodowawcze:

- znak GD-NN-I.6833.63.2014 z dn. 15.06.2015 r. za nieruchomość oznaczoną jako działki nr 23/13, 23/24, 23/26 i 47/3 (obręb 22 – Piaski, arkusz 7),
- znak GD-NN-I.6833.6.2015 z dn. 15.05.2015 r. za nieruchomość oznaczoną jako działki nr 38/1 i 38/2 (obręb 22 – Piaski, arkusz 4),
- znak GD-NN-I.6833.7.2015 z dn. 18.06.2015 r. za nieruchomość oznaczoną jako działka nr 42/10 (obręb 22 – Piaski, arkusz 4),
- znak GD-NN-I.6833.3.2015 z dn. 3.08.2015 r. za nieruchomość oznaczoną jako działki nr 41/5, 44/11 (obręb 22 – Piaski, arkusz 4), 1/14 (obręb 22 – Piaski, arkusz 5), 34/11 (obręb 22 – Piaski, arkusz 7).

3. Kwalifikowalność podatku VAT.

Gmina Lublin złożyła oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, będące załącznikiem do umowy o dofinansowanie. Aktualizacja oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT następuje wraz z każdym kolejnym wnioskiem o płatność pośrednią, składanym do IP.



	<p>VAT jest wydatkiem kwalifikowanym dla Gminy Lublin.</p> <p>Gmina Lublin nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT dla następujących komponentów wchodzących w skład projektu: roboty budowlane, nadzór inwestorski, promocja projektu.</p> <p>Beneficjent otrzymał interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi nr IPTPP1/443/14-5/MG z dnia 29 kwietnia 2014 r. potwierdzającą:</p> <ol style="list-style-type: none">1) brak opodatkowania nieodpłatnego udostępniania dróg publicznych ogółowi użytkowników;2) prawo do obniżenia podatku należnego o kwoty podatku naliczonego z faktur dokumentujących wydatki z tytułu zakupu towarów i usług związanych z bieżącym utrzymaniem dróg, w tym remontami. <p>4. <u>Działania promocyjno-informacyjne</u></p> <p>W trakcie niniejszej kontroli stwierdzono stosowanie oznakowania projektu zgodnie z obowiązującymi <i>Zasadami promocji projektów dla Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007 – 2013</i>. Siedziba Beneficjenta oraz miejsce realizacji inwestycji zostały oznaczone zgodnie z ww. Wytycznymi.</p> <p>W miejscu realizacji inwestycji tablice informacyjne zostały zastąpione tablicami pamiątkowymi. Beneficjent zastosował się do zaleceń wynikających z podręcznika Beneficjenta - <i>Zasady promocji projektów (...)</i> w szczególności co do odpowiedniego oznakowania, wymaganego zakresu informacji oraz wielkości tablic.</p> <p>Na stronie internetowej poświęconej projektowi (http://www.lublin.eu/lublin/lublin-w-ue/projekty-inwestycyjne/projekty-gminy-w-latach-2007-2013/uniaeuropa/transport-publiczny/projekty-w-trakcie-realizacji/#id_2) umieszczono logotypy PO RPW oraz emblemat Unii Europejskiej. Umieszczono również informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej na lata 2007-2013.</p> <p>Strona ta zawiera dane dotyczące wartości projektu, poziomu dofinansowania, okresu realizacji. Zawiera również opis celów projektu oraz opis techniczny budowanego obiektu.</p> <p>W ramach umowy nr 32/FE/15 z dnia 11 sierpnia 2015 r. wyprodukowano 30-sekundowy spot i przeprowadzono telewizyjną kampanię promocyjną projektu na antenie TVP Lublin w dniach 25 września – 9 października 2015 r.</p> <p>Liczba emisji – 20, z czego 15 zostało wyemitowane w paśmie przed popołudniowym programem informacyjnym, a 5 w paśmie przed wieczornym programem informacyjnym.</p> <p>W ramach umowy nr 22/FE/15 z dnia 11 czerwca 2015 r. przygotowano i wyprodukowano materiały oraz przeprowadzono kampanię promocyjną radiowo-internetową projektu w dn. od 16 do 30 czerwca 2015 r. (570 emisji spotu w radiu Złote Przeboje, 50 000</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



		<p>odsłon billboardu w serwisach internetowych zloteprzeboje.pl; roxy.fm; tuba.fm; tuba.pl; tuba.tv)</p> <p>5. Realizacja obowiązków dotyczących sprawozdawczości.</p> <p>Ankiety monitoringowe:</p> <p>W celu weryfikacji w zakresie wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków dotyczących sprawozdawczości, kontroli zostały poddane ankiety monitoringowe, składane w okresie od listopada 2015 r. (za miesiąc październik 2015 r.) do grudnia 2015 r. (za miesiąc listopad 2015 r.). Ankiety zostały złożone w wymaganym terminie.</p> <p>Wnioski o płatność:</p> <p>W okresie objętym niniejszą kontrolą, Beneficjent złożył dwa wnioski o płatność, w tym wniosek o płatność końcową. Beneficjent wypełnia zapisy § 13 ust 8 Umowy o dofinansowanie, wg których jest zobowiązany do składania wniosków o płatność nie rzadziej niż raz na 3 miesiące. Nie stwierdzono opóźnień w tym zakresie.</p> <p>6. Archiwizowanie dokumentacji, korespondencji.</p> <p>Dokumentacja i korespondencja związane z projektem przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, w oznaczonych miejscach, w segregatorach oznakowanych logo PO RPW i opisanych nazwą projektu.</p> <p>Dokumentacja związana z projektem przechowywana jest w następujących miejscach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zarządzie Dróg i Mostów w Lublinie, ul. Krochmalna 13j, 20-401 Lublin (dokumentacja - w tym dokumentacja przetargowa, techniczna i finansowa -związana z przygotowaniem i realizacją inwestycji); 2. Wydziale Funduszy Europejskich, ul. Peowiaków 13, 20-007 Lublin (dokumentacja sprawozdawcza - wnioski o płatność, itp.); 3. Wydziale Budżetu i Księgowości, ul. Wieniawska 14, 20-071 Lublin (dokumentacja finansowa); 4. Wydziale Geodezji, ul. Wieniawska 14, 20-071 Lublin (dokumentacja geodezyjna); <p>Dokumentacja jest przechowywana w porządku chronologicznym, w sposób uporządkowany i systematyczny.</p> <p>Archiwizacja dokumentów prowadzona jest w sposób umożliwiający dotarcie do wszystkich oryginałów dokumentów związanych z realizacją projektu.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia	<p>Zespół Kontrolujący stwierdził występowanie następujących uchybień:</p> <p>Ad. 2 Rozliczenia finansowe.</p> <p>W związku z nieprawidłowością stwierdzoną podczas kontroli</p>



		<p>projektu nr K/DPI/37/2015, na wydatki kwalifikowalne dot. zadania „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu (...) należy nałożyć korektę w wysokości 25% wartości wydatków kwalifikowalnych. Pomniejszeniu ulegnie również wartość dofinansowania należnego Beneficjentowi. W związku z powyższym, wydatki obciążone nieprawidłowością powinny zostać przesunięte do wydatków niekwalifikowalnych projektu.</p>
13.	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	<p>Na podstawie stwierdzonego stanu faktycznego oraz wyjaśnień, złożonych przez Beneficjenta do przesłanej Informacji Pokontrolnej Zespół Kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia i odstępuje od uchybień sformułowanych we wstępnej informacji pokontrolnej nr IP/DPI/45/2015 w zakresie rejestru środków trwałych, rozliczenia środków subwencji ogólnej i zakupu nieruchomości.</p> <p>Zespół Kontrolujący podtrzymuje swoje stanowisko w zakresie konieczności nałożenia korekty finansowej na wydatki kwalifikowalne dot. zadania „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu, wynikającej z kontroli K/DPI/37/2015. Stanowisko Instytucji Pośredniczącej w zakresie wyników ww. kontroli jest ostateczne. Nieprzyjęcie ustaleń pokontrolnych oraz brak podpisania informacji pokontrolnej nr IP/DPI/37.1/2015 przez Beneficjenta nie wstrzymuje obowiązku wykonania zaleceń pokontrolnych, które zostaną przekazane oddzielnym pismem.</p>
14.	Uwagi do wyjaśnień podmiotu kontrolowanego	<p>Wstępna wersja Informacji Pokontrolnej została przekazana Beneficjentowi pismem znak DPI-15.6-512-13/14-BoSz (000337/2016) z dn. 20 stycznia 2016 r.</p> <p>Beneficjent pismem znak FE-PD-1.042.2.16.2015 z dn. 2 lutego 2016 r. (data wpływu do IP: 3 lutego br.) przedstawił wyjaśnienia w zakresie przedstawionych uchybień.</p> <p>Ad. 2 Rozliczenia finansowe.</p> <p><u>1. Rejestr środków trwałych:</u></p> <p>Beneficjent przedstawił wydruk z ewidencji księgowej ZTM, potwierdzający wprowadzenie majątku wytworzonego w związku z budową/przebudową trakeji trolejbusowej na kwotę 2 269 308,94 PLN do ewidencji środków trwałych ZTM w Lublinie.</p> <p>Zespół Kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i odstępuje od formułowania uchybienia w tym zakresie.</p> <p><u>2. Rozliczenie środków subwencji ogólnej:</u></p> <p>Beneficjent pismem znak FE-PD-1.042.2.16.2015 z dn. 2 lutego 2016 r. (data wpływu do IP: 3 lutego br.) wyjaśnił, iż ze środków rezerwy subwencji ogólnej, poza wkładem własnym Beneficjenta w ramach projektu finansowane były inne wydatki związane z realizacją przedmiotowego projektu (m.in. zakup gruntów), które nie były objęte wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu. Dlatego też wartość wydatków całkowitych wykazanych we wniosku o płatność końcową w wysokości 31 918 375,54 PLN jest prawidłowa, mimo że jest niższa od wartości inwestycji wykazanej w rozliczeniu środków z rezerwy subwencji ogólnej przekazanym do ówczesnego Ministerstwa</p>

	<p>Rozwoju i Budownictwa.</p> <p>Zespół Kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i odstępuje od formułowania uchybienia w tym zakresie.</p> <p><u>3. Zakup nieruchomości:</u></p> <p>Beneficjent pismem znak FE-PD-I.042.2.16.2015 z dn. 2 lutego 2016 r. (data wpływu do IP: 3 lutego br.) przedstawił informacje w zakresie należnych odszkodowań za przejęcie działek nr 39/7, 42/8 oraz 43/1. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta, w przypadku nieustalenia spadkobierców nieżyjącego właściciela należne odszkodowanie zostanie przekazane do depozytu sądowego.</p> <p>W przypadku działki nr 23/22 Beneficjent wyjaśnił, że działka nr 23/22 została wydzielona z działki 23/11. Właścicielem działki nr 23/11 był Skarb Państwa, natomiast firma BAARD Sp. z o.o. była jej użytkownikiem. Ponadto, na działce nie był zlokalizowany żaden budynek spółki BAARD. W związku z powyższym w opinii Beneficjenta nie było podstaw do ustalenia odszkodowania za działkę 23/22 na rzecz BAARD Sp. z.o.o.</p> <p>W związku z realizacją przedmiotowego projektu dokonano rozbiórki budynków stanowiących własność spółki BAARD, posadowionych w części na działkach 23/24; 23/26; 47/3 objętych decyzją ZRID nr 458/14 z dnia 29.04.2014 r. i w części na działkach 23/25; 23/27; 23/15; 23/16; 47/4, leżących poza terenem inwestycji drogowej. Za grunt i części budynków objętych decyzją ZRID, odszkodowanie zostało ustalone decyzją, rozliczone i wypłacone w ramach projektu. Natomiast w dalszym ciągu trwa korespondencja w sprawie ustalenia wysokości odszkodowania za części budynków i budowli wyburzonych poza granicami inwestycji drogowej. Wydatki związane z wypłatą odszkodowania w tym zakresie nie są ujęte w projekcie, a ich poniesienie zaplanowano po zakończeniu realizacji projektu.</p> <p>Zespół Kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i odstępuje od formułowania uchybienia w tym zakresie.</p> <p><u>4. Rozliczenie wydatków kwalifikowalnych w projekcie:</u></p> <p>Beneficjent podtrzymał swoje stanowisko przekazane Instytucji Pośredniczącej w pismach z dnia 18.12.2015 r. oraz z dnia 15.01.2016 r. znak FE-PD-I.042.2.13.2015 w sprawie prawidłowości przeprowadzenia zamówienia publicznego pt. „Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu oraz nadzór i rozliczenie robót przy realizacji Projektu: <i>Budowa korytarza transportu zbiorowego do obsługi terenów położonych w sąsiedztwie przyszłego Zintegrowanego Intermodalnego Dworca Metropolitalnego w Lublinie – ul. Lubelskiego Lipca '80</i>”, dotyczące ustaleń kontroli K/DPI/37/2015. W związku z powyższym Beneficjent nie dokonał pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych o wartość nałożonej korekty.</p> <p>Stanowisko Instytucji Pośredniczącej w zakresie wyników kontroli K/DPI/37/2015 jest ostateczne. Brak podpisania informacji pokontrolnej nr IP/DPI/37.1/2015 przez Beneficjenta nie wstrzymuje obowiązku wykonania zaleceń pokontrolnych, które są w trakcie przygotowywania.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



		<p><u>Zespół Kontrolujący nie przyjmuje wyjaśnień Beneficjenta i podtrzymuje nieprawidłowości stwierdzone w tym zakresie w informacji pokontrolnej nr IP/DPI/37.1/2015, wynikające z poprzedniej kontroli realizacyjnej projektu nr K/DPI/37/2015.</u></p> <p>Niniejsza Informacja Pokontrolna nr IP/DPI/45.1/2015 jest ostateczną wersją Informacji Pokontrolnej przekazanej Beneficjentowi.</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

17.02.2016r. *Monika Łyk*
Polska Agencja
Rozwoju Przedsiębiorczości
Kierownik
Sekcji Projektów Komunikacyjnych i Kibaturowych
Departament Projektów Infrastrukturalnych

Konrad Kozłowski
Polska Agencja
Rozwoju Przedsiębiorczości
Starszy Specjalista
Sekcja Projektów Komunikacyjnych i Kibaturowych
Departament Projektów Infrastrukturalnych

.....
(Data i podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

.....
Data i podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

.....
Data i podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej

