

Katowice, 18 listopada 2020 r.

INFORMACJA POKONTROLNA**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Miasto Żywiec**Tytuł projektu:** Stworzenie zintegrowanego systemu dynamicznej informacji pasażerskiej wraz z zakupem autobusów niskopodłogowych na terenie Miasta Żywiec**Nr umowy/decyzji o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.05.02-24-027D/16-00**Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:**

1. Zapisy ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity Dz. U z 2018 r. poz. 1431 z późn. zm.),
2. § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.05.02-24-027D/16-00 z dnia 6.10.2016 r.

Rodzaj kontroli:

- kontrola sprawdzająca trwałość projektu (F).

Tryb kontroli:

- planowa (1)

Kontrola zdalna (COVID-19)**1. Skład Zespołu Kontrolującego:**

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Arkadiusz Kazubiński	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Magdalena Siembab	Główny Specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 2-6 listopada 2020 r.**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:**

siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Pracownicy Wydziału Gospodarki Komunalnej i Inwestycji Urzędu Miasta Żywca: Dariusz Zagół, Daniel Dunat, Sławomir Szczelina.

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem:

N.D. (kontrola zdalna na dokumentach)

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.04.05.02-24-027D/16.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).
2. Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.
3. Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.
4. Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.
5. Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
7. Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji".
8. Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.
9. Ogłędziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

- 7.1 Obowiązek utrzymania trwałości projektu (w rozumieniu art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.).

Na podstawie analizy dokumentacji dostarczonej przez Beneficjenta oraz rozmów telefonicznych z osobami wymienionymi w punkcie 4 niniejszej informacji pokontrolnej, zespół kontrolujący stwierdza, iż dla projektu nie zaszły okoliczności wymienione w art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

Projekt obejmował zakup 7 nowych ekologicznych niskopodłogowych autobusów miejskich wraz z systemem dynamicznej informacji pasażerskiej. Przedsięwzięcie zakładało wdrożenie komplementarnego (zrównoważonego) systemu komunikacyjno-transportowego, rozwój niskoemisyjnego transportu miejskiego, wdrożenie zintegrowanych systemów zarządzania transportem wraz z dynamiczną informacją pasażerską, kompleksową budowę/przebudowę zintegrowanych centrów przesiadkowych polegający na tworzeniu B&R oraz promocję korzystania z transportu publicznego.

Kontrolującym przedstawiono dokumenty potwierdzające:

- zakup 7 szt. pojazdów (protokół odbioru końcowego z dnia 7 kwietnia 2017 r. oraz protokoły przekazania wyrobu nr 363-370/2017 z 12 maja 2017 roku), ubezpieczenie pojazdów (polisę nr KRUG0025/17/KOM oraz certyfikaty potwierdzające ubezpieczenie danego pojazdu);

- zakup i wdrożenie systemu dynamicznej informacji pasażerskiej (protokół końcowy z dnia 15 listopada 2017 r.).

Aktualna dokumentacja księgowa (Ewidencja Środków Trwałych, dokumenty OT, Zestawienie obrotów i sald ksiąg rachunkowych) beneficjenta (Urząd Miasta w Żywcu) i podmiotu zobowiązanego do świadczenia usług transportowych w ramach publicznego transportu zbiorowego (Miejski Zakład Komunikacyjny w Żywcu Sp. z o. o.) potwierdzają utrzymanie trwałości zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zgodnie z Zarządzeniami Burmistrza Miasta Żywca z dnia 20 czerwca 2017 r. oraz 29 stycznia 2018 r. poszczególne składniki majątkowe zakupione w ramach przedmiotowego projektu zostały wniesione aportem do Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego w Żywcu Sp. z o. o. i są wykorzystywane do świadczeniu usług transportowych w ramach publicznego transportu zbiorowego na podstawie Umowy nr 388/2016/GKI z dnia 1 lipca 2016 roku.

7.2 Osiągnięcie i utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu.

Potwierdzono osiągnięcie i utrzymanie następujących wskaźników produktów w okresie trwałości:

- Liczba zakupionych jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej [szt.]
 - wartość docelowa – 7
 - wartość osiągnięta – 7
- Pojemność zakupionego taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej [osoby]
 - wartość docelowa – 588
 - wartość osiągnięta – 637

Potwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 7 kwietnia 2017 roku oraz protokołów przekazania wyrobu nr 363-370/2017 z 12 maja 2017 roku. Integralną częścią protokołów przekazania wyrobu jest specyfikacja techniczna poszczególnych pojazdów, która potwierdza osiągnięte wartości wskaźników produktu.

Projekt nie realizuje wskaźników rezultatu.

Głównym celem projektu określonym przez beneficjenta we wniosku aplikacyjnym było wdrożenie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej mających oddziaływanie łagodzące dla zmian klimatu. Głównymi działaniami przyczyniającymi się do osiągnięcia celu głównego było:

- wdrożenie komplementarnego (zrównoważonego) systemu komunikacyjno transportowego,
- rozwój niskoemisyjnego transportu miejskiego,
- wdrożenie zintegrowanych systemów zarządzania transportem wraz z dynamiczną informacją pasażerską,
- kompleksową budowę/przebudowę zintegrowanych centrów przesiadkowych polegający na tworzeniu B&R,
- promocję korzystania z transportu publicznego.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie łagodzące oddziaływanie dla zmian klimatu miało zostać osiągnięte w wyniku wycofania z eksploatacji „3 szt. autobusów DAB 12 - rok produkcji 1995, norma emisji spalin EURO 1 i 4 szt. autobusów DAB 12 - rok produkcji 1996, norma emisji spalin EURO 2”. Dokumentami potwierdzającymi powyższe działanie są decyzje o demontażu i wyrejestrowaniu 7 szt. autobusów.

Na podstawie dostarczonych przez beneficjenta dokumentów do kontroli zespół kontrolujący potwierdza, że określone przez beneficjenta we wniosku aplikacyjnym działania projektowe zostały zrealizowane, co oznacza że cel główny projektu został osiągnięty i jest utrzymywany.

7.3 Wygenerowanie dochodów w ramach projektu.

Zgodnie z art. 61 ust. 1-5 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. przedmiotowy projekt jest projektem generującym dochód dla którego istnieje możliwość obiektywnego określenia przychodu z wyprzedzeniem, dlatego też na etapie aplikowania o środki wysokość dofinansowania wspólnotowego została ustalona przy zastosowaniu metody luki w finansowaniu, oznacza to że monitorowanie dochodu stosuje się jedynie w odniesieniu do fazy inwestycyjnej projektu, pod warunkiem że faktycznie generowane dochody nie odbiegają od przyjętych założeń, i/lub w okresie operacyjnym projektu nie pojawiły się nowe źródła dochodów nie uwzględnione w analizie finansowej lub nie nastąpiły istotne zmiany w polityce taryfowej stosowanej w projekcie.

Na podstawie oświadczeń beneficjenta stwierdzono, że nie pojawiła się żadna z przesłanek, która skutkowałaby koniecznością kontroli uzyskanych dochodów w ramach przedmiotowego projektu tj. ponownego obliczenia wysokości wskaźnika luki w finansowaniu w analizie finansowej projektu przy zastosowaniu aktualnych założeń makro i mikroekonomicznych.

7.4 Przestrzeganie przez Beneficjenta zasady zakazującej uzyskiwania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.

Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta oświadczenie, zespół kontrolujący potwierdził brak pozyskania podwójnego dofinansowania na wydatki poniesione w ramach przedmiotowego projektu.

7.5 Zaistnienie przesłanek skutkujących możliwością odzyskania przez Beneficjenta zrefundowanego w ramach przedmiotowego projektu podatku VAT.

Nie dotyczy – podatek VAT był wydatkiem niekwalifikowanym, ponieważ Beneficjent posiadał możliwość odzyskania podatku VAT, poniesionego w ramach realizacji niniejszego projektu.

7.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, dokumentacja projektowa jest przechowywana w Urzędzie Miasta Żywca, Rynek 2, 34-300 Żywiec.

7.7 Stosowanie się Beneficjenta do obowiązków związanych z wykonywaniem zapisów zawartych w umowie i wniosku o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji".

Beneficjent zastosował się do obowiązków związanymi z informowaniem i promowaniem projektu, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie oraz wytycznymi w zakresie informacji i promocji.

7.8 Kontrole projektu przeprowadzane przez inne podmioty niż IZ RPO WSL 2014-2020.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem niniejszy projekt po zakończeniu realizacji nie był kontrolowany przez instytucje do tego uprawnione.

7.9 Oględziny w okresie trwałości, powstałego w wyniku realizacji projektu efektu rzeczowego.

Z uwagi na przeprowadzenie kontroli w trybie zdalnym w toku czynności kontrolnych zespół kontrolujący zweryfikował przedstawioną dokumentację zdjęciową i stwierdził, co następuje:

- zakupione nowe ekologiczne niskopodłogowe autobusy (7 szt.) zostały oznakowane zgodnie z wytycznymi w zakresie informacji i promocji;

- system tablic informacji pasażerskiej zasilanych z akumulatorów ładowanych z odnawialnych źródeł energii (tj. paneli fotowoltaicznych, turbin wiatrowych) jest sprawny, rozkłady jazdy są wyświetlane;

- stojaki rowerowe są zainstalowane tak jak miało to miejsce na zakończenie realizacji projektu.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: bez zastrzeżeń.

Przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiczne COVID-19, została przeprowadzona na podstawie dostarczonych dokumentów. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego do końca okresu trwałości projektu może zostać przeprowadzona dodatkowa, uzupełniająca kontrola trwałości na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zmianami) i w świetle art. 207 ust. 1 tejże ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna. Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień tej odmowy, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

W takim przypadku o decyzji IZ RPO WSL i ostatecznych ustaleniach w zakresie kontroli kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest odrębnym pismem.

Zatwierdził:

/-/ Barbara Malcharek

Zastępca Dyrektora

Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym