



Data sporządzenia pisma:
Warszawa, 12 sierpnia roku

WWPE-ZSPPW-4640-3.4/ 19 /2016/AŻ

Urząd Miasta Legionowo

1522281
29246/2016, 2016-08-16 11:41:53
Jarmuła Katarzyna, [Ro]

[Handwritten signature and date 1608 2016]

Pan
Roman Smogorzewski
Prezydent Miasta Legionowo

Dotyczy: Umowy nr URP/SPPW/2.1.3/KIK/28 ws. Realizacji Projektu "Centrum Komunikacyjne w Legionowie" w ramach Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy.

Szanowny Panie Prezydencie,

w załączeniu przekazuję raport z wizyty monitorującej projekt KIK/28 pn. „Centrum Komunikacyjne w Legionowie” przeprowadzonej na zlecenie Centrum Projektów Polska Cyfrowa w dniach 6-7 lipca 2016 r. z uprzejmą prośbą o zapoznanie się z nim, jego podpisanie i odesłanie do siedziby CPPC.

Jednocześnie informuję, że Instytucja Realizująca może przedstawić na piśmie stanowisko w odniesieniu do stwierdzeń zawartych w raporcie w terminie 14 dni od dnia jego otrzymania. W przypadku braku zastrzeżeń IR zobowiązana jest do odesłania podpisanego raportu z kontroli w terminie 14 dni od dnia jego otrzymania, wraz z odniesieniem się do zaleceń pokontrolnych zawartych w raporcie.

W przypadku odmowy podpisania skorygowanego raportu z kontroli, Instytucja Realizująca zobowiązana jest do przekazania pisemnego uzasadnienia odmowy podpisania informacji wraz z egzemplarzem niepodpisanego raportu w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania. Odmowa podpisania raportu z kontroli nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych przez Instytucję Realizującą.

Z poważaniem,

[Handwritten signature]

Ewa Wnukowska
Dyrektor Departamentu
Programów Europejskich CPPC

Załączniki:
Zgodnie z treścią

**Raport pokontrolny z wizyty w projekcie *Centrum komunikacyjne w Legionowie*, nr KIK/28
realizowanym w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy**

1	Numer i nazwa kontrolowanego projektu	Projekt pn. <i>Centrum komunikacyjne w Legionowie</i> , nr KIK/28
2	Nazwa i adres Jednostki Kontrolowanej	Gmina miejska Legionowo ul. Marsz. J. Piłsudskiego 41, 05-120 Legionowo NIP: 536-00-15-621, REGON: 015891295
3	Osoby reprezentujące Jednostkę Kontrolowaną/ Osoby udzielające informacji podczas kontroli	p. Patrycja Wolińska - Kierownik Referatu Strategii i Funduszy Zewnętrznych, Urząd Miasta Legionowo; p. Robert Feruś – Inspektor, Referat Strategii i Funduszy Zewnętrznych, Urząd Miasta Legionowo.
4	Nazwa i adres Jednostki kontrolującej	CoFund Sp. z o. o. Górnośląska 4A, 00-444 Warszawa KRS 0000 568681 NIP 701-049-83-82
5	Członkowie zespołu kontrolującego (imię, nazwisko, stanowisko) upoważnieni do przeprowadzenia kontroli	Marzena Banasiak-Bogucka – Kierownik Zespołu Kontrolującego Ewelina Nieprzecka – Członek Zespołu Kontrolującego
6	Termin przeprowadzenia kontroli	6-7 lipca 2016 r. (2 dni)

7	Cel Kontroli	Zgodnie z Umową ws. Realizacji Projektu celem kontroli było: 1. Weryfikacja wszystkich przeprowadzonych przez Zamawiającego postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlegały wcześniejszym kontrolom, a których wartość nie przekroczyła wartości zapisanej w ustawie Prawo zamówień publicznych kwoty od której obowiązuje stosowanie tej ustawy (odpowiednio w zależności od daty postępowania równowartości 14 tys. € lub 30 tys. €). 2. Kontrola okresów sprawozdawczych od 14 do 15: weryfikacja oryginałów dokumentacji źródłowej potwierdzającej poniesienie wydatków przedstawionych do rozliczenia. 3. Analiza prawidłowości i rzetelności sporządzenia dokumentacji dotyczącej projektu ze szczególnym uwzględnieniem dokumentacji finansowo-księgowej. 4. Opinia na temat jakości opisywanych dokumentów. 5. Sprawdzenie, czy sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i zapisów księgowych jest zgodny z zasadami krajowymi. 6. Sprawdzenie, czy dane finansowe ze sprawozdań (raportów okresowych) są zbieżne z zapisami systemu finansowo — księgowego. 7. Weryfikacja, czy kopie wniosków o płatność i raportów okresowych są zgodne z dokumentami przekazywanymi do IP. 8. Weryfikacja poświadczonych kwot kwalifikowalnych w podziale na udział SPPW oraz wkład własny. Sprawdzenie kwot zaraportowanych narastający od początku realizacji projektu zgodnie z rachunkiem bankowym Beneficjenta. 9. Weryfikacja stopnia rzeczowego zaawansowania realizacji projektu oraz osiągnięcie wskaźników projektu zgodnie z matrycą logiczną projektu (w tym: weryfikacja realizacji umów zgodnie z harmonogramem rzeczowo — finansowym, tempo realizacji umów - czy nie ma zagrożenia dla terminowej realizacji). 10. Sprawdzenie, jak przedstawia się faktyczna realizacja projektu, czy stan aktualny jest zgodny z założonym harmonogramem realizacji. Czy w ramach realizacji poszczególnych zadań nie ulega zmianie zakres prac, czy pojawiły się prace dodatkowe - uzasadnienie dla zadań dodatkowych; czy forma zlecenia prac dodatkowych jest zgodna z przyjętymi zasadami. Inwestycje w ramach projektu prowadzone na miejscu w Legionowie w rejonie dworca kolejowego. 11. Weryfikacja ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 12. Sprawdzenie, czy środki trwałe zakupione w ramach wyposażenia są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem oraz założeniami i celami projektu, jak również czy ww. środki trwałe są poprawnie oznakowane oraz czy posiadają numery inwentarzowe. 13. Weryfikacja poprawności archiwizacji dokumentów. 14. Zgodność przeprowadzonych działań promocyjno-informacyjnych z wytycznymi.
---	---------------------	---

8	Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą	Przedmiotem kontroli jest Projekt pn. Projekt pn. <i>Centrum komunikacyjne w Legionowie</i>, nr KIK/28, realizowany na podstawie Porozumienia nr URP/SPPW/2.1.3/KIK/28 z dnia 19 lipca 2012 r. Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym dla Kompletniej Propozycji Projektu celem Projektu jest utworzenie przy stacji kolejowej „Legionowo” głównego centrum przesiadkowego miasta, powiatu legionowskiego oraz powiatów sąsiadujących obejmującego budowę dworca kolejowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą – garażem wielopoziomowym, peronami dla autobusów, parkingiem jednopoziomowym oraz drogą dojazdową do centrum – integrującego różne formy transportu zbiorowego w aglomeracji warszawskiej – transport kolejowy oraz autobusowy oraz pośrednio transport lotniczy. Kontrola obejmowała następujące czynności: - analiza prawdziwości i rzetelności sporządzenia dokumentacji dotyczącej projektu, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentacji finansowo-księgowej; - sprawdzenie, czy dane finansowe ze sprawozdań są zbieżne z zapisami systemu finansowo – księgowego; - weryfikacja stopnia rzeczowego zaawansowania realizacji projektu oraz osiągnięcia wskaźników projektu zgodnie z matrycą logiczną projektu; - weryfikację prowadzonych działań informacyjno-promocyjnych w ramach projektu oraz ich zgodności z Wytycznymi Szwajcarsko-Polski Program Współpracy. Informacja i promocja. Wytyczne dla beneficjentów; - weryfikacja ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - weryfikację postępu w osiąganiu wskaźników wskazanych w matrycy logicznej (załącznika do Umowy ws. Realizacji Projektu); - sporządzanie dokumentacji fotograficznej z kontroli. Ponadto w trakcie kontroli zostały zbadane i zweryfikowane następujące obszary: • aktualny harmonogram prac – czy jest zgodny z faktyczną realizacją projektu; • weryfikacja poświadczonych kwot kwalifikowanych w podziale na udział SPPW oraz wkład własny; w tym sprawdzenie kwot zaraportowanych narastająco od początku realizacji projektu zgodnie z rachunkiem bankowym Beneficjenta; • sposób przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu; • jakość opisywanych dokumentów; • wnioski o płatność od 14 do 15 tj. okres 01.10.2015 -31.03.2016 r.
9	Ustalenia stanu faktycznego	Projekt realizowany jest na podstawie Umowy nr URP/SPPW/2.1.3/KIK/28 z dnia 19 lipca 2012 r. pomiędzy CPPC (dawniej WWPE), a Gminą Miejską Legionowo. Umowa została aktualizowana następującymi aneksami: Aneks nr 1 z dnia 01.03.2013, Aneks nr 2 z dnia 30.08.2013, Aneks nr 3 z dnia 06.02.2015, Aneks nr 4 z dnia 14.05.2015. Aneks nr 5 z dnia 09.11.2015 r. Dotychczas projekt poddany był następującym kontrolom: 1) 30.07.2013 r. — kontrola przeprowadzona przez firmę Auditores. Zalecenia

	pokontrolne: brak. 2) 18.09.2014 r. — kontrola przeprowadzona przez firmę Auditores. Zalecenia pokontrolne: podjęcie działań (włącznie z ewentualnym rozwiązaniem umowy), które spowodują, iż prace inwestycyjne będą kontynuowane. Zalecenie wdrożone poprzez rozwiązanie umowy z poprzednim Wykonawcą oraz wybór nowego Głównego Wykonawcy (firma SKANSKA S.A.). 3) 01.10.2014 r. — wizyta monitorująca tzw. przegląd śródkresowy (Mid-Term Review). Pozostawiono następujące zalecenia pokontrolne: a) <u>Zmiany w projekcie i oszczędności: (zalecenie wdrożone)</u> Wprowadzono wszystkie rekomendowane zmiany poprzez zawarcie aneksu nr 3 do Umowy ws. Realizacji Projektu; b) <u>Kroki milowe: (zalecenie wdrożone)</u> Zaprezentowano szczegółowy harmonogram planowanych działań i sposobów wdrożenia nowych elementów projektu, zgodnie z aneksem nr 3 do Umowy ws. Realizacji Projektu; c) <u>Prace inwentaryzacyjne: (zalecenie wdrożone)</u> IR zakończyła czynności inwentaryzacji robot i na tej podstawie opracowano projekty techniczne realizowanej infrastruktury oraz dokonano rozliczenia końcowego z poprzednim Głównym Wykonawcą, tj. Konsorcjum firm P.P.H.U. Buder Sylwia Flis, Rafał Flis Sp.j. oraz FLISBUD Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe Stanisław Flis; d) <u>Dokumentacja techniczna i nowe postępowanie: (zalecenie wdrożone)</u> Opracowano zamienną dokumentację techniczną. Uzyskano decyzję o zmianie decyzji o pozwoleniu na budowę nr 257/2012 z dnia 17 lipca 2012 roku dotyczącej obiektu dworca wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zmianą do decyzji o zmianie decyzji o pozwoleniu na budowę nr 615/12 z dnia 16 maja 2012 r., dotyczącej obiektu garażu wielostanowiskowego. Zakończono proces postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację robót budowlanych (wybrano nowego Głównego Wykonawcę: firma SKANSKA S.A.) oraz na nadzór inwestorski (wybrano wykonawcę usług firmę WECTOR Sp. z o.o.) oraz na nadzór autorski (wybrano wykonawcę usług MW PROJEKT Marta Romatowska-Kania). 4) 28.08.2015 r. — wizyta kontrolna przeprowadzona przez KIK. Pozostawiono następujące zalecenia pokontrolne: a) <u>Rzeczowy i finansowy postęp projektu: (zalecenie wdrożone)</u> - IR na bieżąco monitoruje proces realizacji projektu w wymiarze rzeczowym i finansowym (obecnie prace wykonywane są nawet szybciej, niż w założonym harmonogramie); b) <u>Terminowość i rzetelność przygotowania informacji w raportach okresowych:</u> IR
--	--

	wdrożyła zalecenie, tj. raport okresowy nr 13 za okres 01.07.2015 —30.09.2015 został złożony w terminie (16.10.2015) oraz zobowiązała się do dotrzymania terminów umownych składania raportów. c) <u>Zmiany w założeniach realizacji Projektu i jego celu: (zalecenie wdrożone)</u> - IR zobowiązała się do ciągłego monitorowania harmonogramu działań i informowania IP o wszelkich okolicznościach mogących mieć wpływ na przebieg realizacji zadań w Projekcie. Od czasu przeprowadzenia ww. wizyty kontrolnej nie pojawiły się tego typu okoliczności. d) <u>Ryzyko związane z realizacją Projektu: (zalecenie wdrożone)</u> - IR zobowiązała się do bieżącego informowania KIK i IP o ewentualnych ryzykach w realizacji Projektu. e) <u>Informacja i promocja Projektu: (zalecenie planowane do wdrożenia)</u> - Zadania promocyjne będą wdrażane zgodnie z uproszczonym budżetem. Kampania promocyjna została zaplanowana na koniec realizacji Projektu, tj. IV kwartał 2016 r., gdy będą widoczne jego rezultaty. 5) 21-22.10.2015 r. – kontrola przeprowadzona przez firmę Varsovia Capital S.A. Pozostawiono następujące zalecenia pokontrolne: a) <u>Korekta błędnych dat wskazanych w zestawieniu dokumentów załączonym do wniosku o płatność nr 9</u> oraz zwrócenie szczególnej uwagi na poprawność wprowadzanych danych do wniosków o płatność. (zalecenie wdrożone) 6) 10.05.2016 r. - Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie. Zalecenia pokontrolne: brak. W badanym okresie Instytucja Realizująca nie przeprowadziła żadnego postępowania o udzielenie zamówień publicznych o wartości do 30 tys. euro. Zgodnie z Umową WI.272.9.2013 z 27.03.2013 r. oraz aneksami nr 1 z dnia 09.10.2013 i aneksem nr 2 z dnia 19.03.2014 r. Wykonawcą inwestycji polegającej na wykonaniu robót budowlanych obejmujących budowę budynku dworca, garażu wielopoziomowego, połączenia drogowego ul. Polnej z ul. Piaskową oraz rozbudowę przejścia podziemnego pod torami linii kolejowej E65, było Konsorcjum firm P.P.H.U. Buder Sylwia Flis, Rafał Flis Sp.j. oraz FLISBUD Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe Stanisław Flis. W związku z występującymi znacznymi opóźnieniami w wykonywaniu zadań określonych w umowie, IR zdecydowała się na rozwiązanie umowy z Głównym Wykonawcą. Rozliczenie końcowe kontraktu zostało dokonane na podstawie protokołu oceny zaawansowania robót w toku z dnia 15.10.2014 r. i protokołu uzgodnień spisanego w dniu 19.01.2015 r. Ponadto do sporządzenia ww. protokołu uzgodnień opracowano następujące dokumenty: 1) w dniu 11.12.2014 r. firma wykonująca nadzór inwestorski BUD INVENT Sp. z o.o. wykonała protokół oceny zaawansowania robót w toku; 2) w dniu 12.01.2015 r. sporządzono wykaz roszczeń wykonawcy w stosunku do wartości zawartych w protokole zaawansowania robót w toku sporządzonym przez nadzór inwestorski;
--	--

	3) w dniu 13.10.2014 r. sporządzono inwentaryzację powykonawczą — obmiar robót sporządzony przez firmę WACETOB Sp. z o.o. 4) Kosztorys ofertowy Wykonawcy. W związku z odstąpieniem przez Instytucję Realizującą od umowy z dniem 30.09.2014 r., nastąpiła przerwa w robotach. Roboty przerwano na etapie stanu surowego budynku dworca i garażu, częściowo wykonanej podbudowy połączenia drogowego oraz bezpośrednio po rozpoczęciu robót ziemnych przejścia podziemnego. W związku z wypowiedzeniem Umowy na wykonanie robót budowlanych rozliczono również Umowy na prowadzenie nadzoru inwestorskiego (BUD-INVENT Sp. z o.o.) oraz nadzoru autorskiego (Atelier ZETTA Zenon Zabagło). Umowę dotyczącą nadzoru autorskiego rozliczono zgodnie z aneksem nr 1 do umowy z dn. 28.11.2014 r. i protokołem odbioru końcowego z dn. 30.01.2015 r. Natomiast w przypadku umowy na prowadzenie nadzoru inwestorskiego zawarto 2 aneksy i rozliczono usługę na podstawie ugody sądowej z 27.01.2016 r. W wyniku przeprowadzonych nowych postępowań przetargowych zawarte zostały następujące Umowy: 1) z Generalnym Wykonawcą Umowa nr WI.272.3.2015/EG z dnia 27.05.2015 r. z SKANSKA S.A. na dokończenie inwestycji pn. „Budowa Centrum Komunikacyjnego w Legionowie” na kwotę 29 692 711,79 zł brutto; 2) nr WI.272.5.2015/EG z dnia 03.06.2015 r. z WECTOR Sp. z o.o. na nadzór inwestorski nad realizacją Projektu pn. „Dokończenie budowy Centrum Komunikacyjnego w Legionowie” na kwotę 149 445,00 zł brutto; 3) nr WI.272.8.2015/EG z dnia 20.07.2015 r. z MW PROJEKT Marta Romatowska-Kania na nadzór autorski dla zadania inwestycyjnego pn. „Dokończenie budowy Centrum Komunikacyjnego w Legionowie” na kwotę 198 000,00 zł brutto. W zakresie Umowy nr WI.272.3.2015/EG na dokończenie inwestycji pn. „Budowa Centrum Komunikacyjnego w Legionowie” zgodnie z obowiązującymi warunkami umowy podstawowej zawarto 2 aneksy : - aneks nr 1 z dnia 12.10.2015 r. – ustalający nowe wewnętrzne terminy zakończenia dla poszczególnych obiektów, tj. * dworzec – „stan surowy zamknięty (dach, elewacje)” – czas realizacji do 22.11.2015 r., * dworzec – „zagospodarowanie terenu wraz z elementami instalacji zewnętrznych” – czas realizacji do 31.12.2015 r., * garaż – „stan surowy (w tym wjazd spiralny, nowa klatka schodowa)” czas realizacji do 28.10.2015 r., * przejście podziemne – „roboty konstrukcyjne” – czas realizacji do 15.01.2016 r.; - aneks nr 2 z dnia 12.01.2016 r. – ustalający nowy termin zakończenia rozbudowy
--	--

przejścia podziemnego do 30.04.2016 r.

W badanym okresie – 01.10.2015 r. – 31.03.2016 r., wykonano prace na łączną kwotę 13 293 390,27 zł brutto (potwierdzone protokołami odbioru wykonanych robót za okres od 22.09.2015 r. do 28.01.2016 r. – odbiór bez wad), co stanowi 44,77 % wartości całej umowy.

W zakresie Umowy na wykonanie nadzoru inwestorskiego w badanym okresie – 01.10.2015 r. – 31.03.2016 r. wykonano usługi na łączną kwotę 75 559,39 zł brutto (potwierdzone protokołem odbioru za usługę nadzoru nad realizacją robót za okres od 22.09.2015 r. do 29.02.2016 r. – odbiór bez wad), co stanowi 50,55 % wartości całej umowy.

W zakresie Umowy na wykonanie nadzoru autorskiego w badanym okresie – 01.10.2015 – 31.03.2016 r. wykonano usługi na łączną kwotę 74 250,00 zł brutto (potwierdzone kartami nadzoru autorskiego sprawowanego za okres od 20.09.2015 r. do 17.02.2016 r. – odbiór bez zastrzeżeń, w pełnym zleconym zakresie), co stanowi 37,5 % wartości całej umowy.

Stan prac na dzień przeprowadzenia kontroli:

W ramach zadania nr 1 – Inwestycje zakończono i w całości wykonano prace w ramach podzadania: 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 i 1.7.

Na obecną chwilę trwają prace w ramach poddziałań:

- 1.1 - dostawa wyposażenia ruchomego oraz mebli do zabudowy; roboty budowlane zakończone;
- 1.6 - nadzór inwestorski ;
- 1.8 – budowa garażu wielopoziomowego.

Generalny Wykonawca, z uwagi na dokonane na polecenie Instytucji Realizującej wstrzymanie robót dla zadania „Przejście podziemne”, wystosował do Instytucji Realizującej prośbę o zmianę terminu dla zadania „Przejście podziemne” w zakresie planowanego ukończenia prac, opisanego w punkcie nr 12 harmonogramu „Roboty konstrukcyjne” (tzw. kamień milowy) - nowy łączny czas realizacji 30 tygodni. Po dokonaniu analizy wniosku Generalnego Wykonawcy, Instytucja Realizująca wyraziła zgodę na zmianę z uwagi na okoliczności niezależne od Generalnego Wykonawcy. Planowana zmiana wskazanego terminu realizacji "kamienia milowego" wskazanego w harmonogramie robót, nie wpływa na ostateczny termin końcowy wykonania całego kontraktu. W trakcie realizowanych prac Instytucja Realizująca podjęła decyzję o wstrzymaniu robót mających na celu możliwe na tym etapie prac dokonanie poprawy funkcjonalności obiektu dla przyszłych użytkowników w zakresie komfortu poruszania się pieszych wewnątrz obiektu, w tym osób niepełnosprawnych oraz rowerzystów. W tym celu, Instytucja Realizująca postanowiła o dokonaniu zmian w rozwiązaniach technicznych i parametrach użytkowych obiektu zgodnie z warunkami obowiązującej umowy. Projekty i cała dokumentacja techniczna wykonywana była w latach 2010-2012. W miarę postępu budowy zaistniała możliwość oraz konieczność wprowadzenia udogodnień i zwiększenia funkcjonalności nowej infrastruktury. Nastąpiły zmiany

	parametrów charakterystycznych, co wymagało opracowania projektu zamiennego. Planowany zakres zmian obejmował w szczególności poszerzenie konstrukcji rampy pieszej oraz nową konstrukcję zadaszenia obiektu. Powyższe rozwiązania konstrukcyjne wpłynęły także na planowane koszty realizacji Projektu, co doprowadziło do zawarcia przez Instytucję Realizującą w dniu 23.12.2015 r. umowy nr WL.272.17.2015/EG z firmą SKANSKA S.A. na wykonanie uzupełniających robót konstrukcyjno-budowlanych przejścia podziemnego w zakresie pochylni dla osób niepełnosprawnych, uzupełniającej instalacji oświetleniowej i sanitarnej w zakresie pochylni, zamontowanie uzupełniającego zadaszenia nad pochylnią i uzupełniającej klimatyzacji w pomieszczeniach biurowych w budynku dworca, budowie uzupełniającego jednostronnego chodnika o nawierzchni z kostki betonowej, wykonaniu uzupełniającego odwodnienia oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu na połączeniu drogowym ul. Polnej z ul. Piaskową. Powyższa umowa na zamówienia uzupełniające na roboty budowlane nie przekracza 50 % wartości zamówienia podstawowego, i została zawarta w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego. Zgodnie z protokołem odbioru robót częściowych - z dnia 26.01.2016 r. w badanym okresie wykonano roboty ogólnobudowlane stan surowy na łączną kwotę 172 200 zł brutto, co stanowi 12,16 % wartości całej umowy. W kontrolowanym okresie IR zawarła umowę nr WL.272.16.2015/EG z dnia 12.11.2015 r. z firmą HELIKON MEBLE BIUROWE S.A. na dostawę i montaż mebli na potrzeby wyposażenia Multimedialnej Strefy Obsługi Pasażera w budynku Centrum Komunikacyjnego w Legionowie. Zgodnie z protokołem z dn. 22.12.2015 r. zakupiono meble wraz z ich dostarczeniem do magazynu Zamawiającego, co stanowi 98,52 % wartości całej umowy. Montaż wraz z transportem mebli z magazynu do budynku Centrum w docelowych pomieszczeniach Centrum przewidziano do dnia 31.08.2015 r. IR wnioskuje o rozszerzenie zakresu projektu. W dniu 19.06.2015 r. IR złożyła wniosek o zmianę w projekcie – dotyczący aktualizacji uproszczonego budżetu projektu oraz aktualizacji matrycy logicznej projektu. Wnioskowane zmiany w projekcie: * W ramach zakresu rzeczowego wnioskowano o: - zadanie A – o wykonanie nowego obiektu budowlanego w postaci garażu wielokondygnacyjnego przy ul. T. Kościuszki; - zadanie B – o wykonanie nowego obiektu budowlanego w postaci budowy połączenia drogowego wzdłuż torów linii kolejowej nr 9 stanowiącego dojazd do garażu wielokondygnacyjnego - zadanie C – o wykonanie nowych obiektów budowlanych w postaci stacji rowerowych; * Zmianę budżetu projektu w zakresie przydzielonych alokacji środków dla poszczególnych podkategorii wydatków w ramach Działania I; * Zmianę kursu bazowego wymiany PLN/CHF dla środków SPPW nierozliczonych – nowy kurs bazowy 1 CHF – 3,9000 PLN. Na budowę dodatkowego garażu wielopoziomowego przy ul. T. Kościuszki w Legionowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą i nadzorem inwestorskim i autorskim (podzadanie
--	--

1.8) IR zawarła umowę nr WI.272.2.2016/MS z dn. 20.04.2016 r. z firmą „ZAB-BUD” ANDRZEJ ZABOKLICKI. Inwestycja ma się zakończyć w terminie do 8 miesięcy od dnia wprowadzenia Wykonawcy na budowę. W chwili obecnej zgodnie z harmonogramem IR jest na etapie robót wewnętrznych budowlanych. Na dzień kontroli nie ma zagrożenia wykonania robót niezgodnie z obowiązującym obecnie harmonogramem.

W badanym okresie jedynym działaniem informacyjno — promocyjnym jakie prowadziła IR, było bieżące aktualizowanie strony internetowej o projekcie www.centrum-komunikacyjne.legionowo.pl. Ponadto potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków SPPW: dokumenty związane z projektem opatrzone wymaganym logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablic informacyjnych.

W ramach badanego okresu nie dokonano zakupu żadnego drobnego sprzętu. Inwestycja jest w trakcie realizacji (brak odbioru końcowego), zatem do ewidencji środków trwałych nie wprowadzono jeszcze żadnych elementów związanych z inwestycją.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że projekt jest realizowany zgodnie z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym (zgodnie z aneksem nr 5 do Umowy zakończenie rzeczowej realizacji projektu planowane jest na 31.12.2016 r.). Jeśli chodzi o zakres podstawowy projektu nie ma zagrożenia rozliczenia finansowego robót. Dodatkowo IR, poinformowała, iż zdąży zapłacić za zakres rozszerzony projektu i budowę drugiego garażu w 2016 r. - końcowy termin realizacji w przypadku budowy drugiego garażu wielopoziomowego nie jest zagrożony. Zespół kontrolujący widzi jednak pewne zagrożenia w pełnym rozliczeniu tego kontraktu w 2016 r. i rekomenduje wydłużenie terminu kwalifikowalności wydatków.

Wszystkie zaraportowane roboty, usługi i dostawy zostały wykonane zgodnie z warunkami opisanymi przy udzielaniu zamówienia oraz w zgodności z katalogiem wydatków kwalifikowalnych zawartym w Wytycznych dla Beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy. IR posiada kompletną dokumentację wymaganą podczas realizacji robót budowlanych, w tym w szczególności pozwolenie na budowę oraz dokumentację środowiskową.

W ZAKRESIE FINANSOWO - KSIĘGOWYM Dokumentacja finansowo-księgowa jest prowadzona prawidłowo i rzetelnie. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i zapisów księgowych jest zgodny z zasadami krajowymi. W toku kontroli przedłożono wyciągi bankowe. Dane finansowe ze sprawozdań (raportów okresowych) są zbieżne z zapisami systemu finansowo — księgowego. W przedstawionej dokumentacji finansowo — księgowej nie stwierdzono nieprawidłowości. Nie stwierdzono również uchybień w zakresie kontroli wewnętrznej oraz audytu. Ustalono, że w IR zostały wprowadzone zasady dotyczące polityki rachunkowości oraz obiegu i kontroli dokumentów księgowych (Zarządzenie Nr 235/2012 Prezydenta Miasta Legionowa z dnia 10 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości oraz zakładowego planu kont w Urzędzie Miasta Legionowa zmienione Zarządzeniem nr 139/2014 z dnia 7 lipca 2014.). Z treści zapisów w Zasadach prowadzenia rachunkowości stanowiących zał. nr 1

do Zarządzenia nr 139/2014 z dnia 7 lipca wynika, że dla projektów unijnych oraz współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych w organie finansowym i jednostce budżetowej prowadzona jest wyodrębniona księgowość.

Wydatki ujęte i rozliczone w objętych audytem wnioskach o płatność zostały zrefundowane ze środków SPPW w wysokości 85% wydatków kwalifikowanych. Faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach o płatność nr 14 i 15 zostały opisane w sposób umożliwiający właściwą identyfikację, tj. każdy dokument księgowy zawiera numer i tytuł projektu, nazwę działania i linii budżetowej, odpowiedni podział kwoty kwalifikowanej, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, odniesienie do ustawy Pzp. Zawieszono kwoty poświadczonych we wniosku o płatność nr 15 ????, natomiast odwieszono dla kwot zawieszonych we wniosku o płatność nr 13 ??? i 14.

W zakresie archiwizacji dokumentów związanych z Projektem ustalono, że cała dokumentacja projektu jest przechowywana prawidłowo w sposób niebudzący wątpliwości w Referacie Strategii i Funduszy Zewnętrznych oraz w Wydziale Inwestycji w Urzędzie Miasta w Legionowie zgodnie z Rozporządzeniem 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.

Środki trwałe (w budowie) zakupione/wytworzone w ramach projektu są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem oraz założeniami i celami projektu. Zespół kontrolujący potwierdza kompletność i poprawność ujęcia kosztów i wydatków zaraportowanych w ramach projektu w księgach rachunkowych IR.

Zgodnie ze stanem faktycznym Zespół Kontrolujący potwierdza, że stopień realizacji wskaźników produktu projektu przedstawia się następująco – na dzień 26.07.2016 r.:

Produkt Nr	Wskaźniki Produktu	Wartość bazowa	Wartość bieżąca	Wartość docelowa
1	Liczba wdrożonych systemów	0	0	1
	Liczba zainstalowanych wyświetlaczy	0	0	6
2	Liczba wybudowanych obiektów dworca	0	0	1
	Liczba wybudowanych platform autobusowych	0	0	3
	Powierzchnia użytkowa w m2	0	2 824,63	2 824,63
	Liczba miejsc parkingowych	0	97	97
	Liczba miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych	0	2	2

		3	Liczba wybudowanych obiektów P&R z dostępem do stacji kolejowej	0	1	1
			Liczba miejsc parkingowych	0	826	826
			Liczba miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych	0	3	3
			Powierzchnia użytkowa w m2	0	19 711,59	19 711,59
		4	Długość drogi [w km]	0	1,8	1,8
			Szerokość drogi [w m]	0	6	6
		5	Liczba konferencji prasowych	0	0	1
			Liczba zorganizowanych działań promocyjnych wraz z zaangażowaniem władz lokalnych	0	1	2
			Liczba zainstalowanych tablic informacyjno-promocyjnych	0	6	11
			Liczba opublikowanych artykułów prasowych	0	9	15
			Liczba materiałów informacyjnych wyprodukowanych i wydysybuowanych	0	0	5 000
			Liczba wydanych i wydysybuowanych folderów wielojęzycznych	0	0	1 000
		6	Liczba wybudowanych punktów świetlnych	0	0	15
		7	Liczba miejsc parkingowych	0	0	250
Na obecnym etapie można potwierdzić jedynie realizację części wskaźników produktu z związanych z promocją projektu. Większość wskaźników produktu związana jest bezpośrednio z prowadzonym procesem inwestycyjnym i ich osiągnięcie będzie możliwe						

		w momencie oddania do użytkowania poszczególnych elementów inwestycji. IR dotychczas zawnioskowała o 5 656 360,00 CHF, co stanowi 21 475 579,44 PLN. Zatem stopień wykorzystania alokacji wynosi odpowiednio 58,71 % (dotyczy płatności w CHF) oraz 58,23 % (dotyczy płatności w PLN). Zespół kontrolujący nie widzi zagrożenia w wydatkowaniu środków, ponieważ IR posiada zawarte umowy: na budowę dodatkowego garażu wielopoziomowego wraz z nadzorem. Ponadto IR posiada częściowe protokoły odbioru. W pozostałych podzadaniach w ramach zadania 1 – Inwestycje – znaczna część prac zakończyła się.
10	Opinia na temat terminu zakończenia i odbioru prac zgodnie z postępem rzeczowej realizacji projektu	Zespół kontrolujący nie widzi zagrożenia w terminowym zakończeniu prac. W chwili obecnej prace przebiegają zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.
11	Wskazanie zagrożeń w utrzymaniu terminu zakończenia i zakresu realizacji inwestycji	Brak zagrożeń.
12	Zidentyfikowane uchybienia	Błędy w zestawieniu dokumentów załączonych do wniosku o płatność nr 15: poz.2 – błędna data zapłaty –jest: 2016-03-23 powinno być: 2016-03-25. Terminowość i rzetelność przygotowania informacji w raportach okresowych: raport okresowy nr 14 za okres 01.10.2015 – 31.12.2015 został złożony po terminie (26.01.2016 r.)
13	Zalecenia pokontrolne oraz termin wdrożenia zaleceń	Zaleca się na przyszłość zwrócenie szczególnej uwagi na terminowe składanie wniosków o płatność, zwrócenie szczególnej uwagi na poprawność wprowadzanych danych do wniosków o płatność oraz dokonanie korekty w/w daty wskazanej w zestawieniu dokumentów załączonym do wniosku o płatność nr 15 w terminie 7 dni od otrzymania raportu pokontrolnego. Dodatkowo zaleca się o wystąpienie z wnioskiem o wydłużenie terminu kwalifikowalności wydatków, tak aby IR mogła uzyskać poświadczenie w ramach SPPW wydatków poniesionych w 2017 roku, za prace wykonane do końca 2016 r.

Załącznik nr 1 – Lista dokumentów podlegających kontroli;

Załącznik nr 2 – Lista sprawdzająca;

Załącznik nr 3 – Lista kontrolna do weryfikacji zgodności z Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych – nie dotyczy.

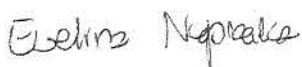
Załącznik nr 4 – Dokumentacja fotograficzna z kontroli – zdjęcia wybudowanej infrastruktury, zakupionego sprzętu, oznaczeń sprzętu itp.

Załącznik nr 5 – Potwierdzenie odbycia kontroli.

Data sporządzenia raportu pokontrolnego: 26 lipca 2016 r.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:Marzena Banasiak - Bogucka 

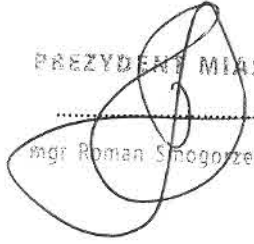
(imię i nazwisko) – Kierownik zespołu kontrolującego

Ewelina Nieprzecka 

(imię i nazwisko)

Zatwierdzenie:

Podpis kierownika Jednostki Kontrolowanej:


PREZYDENT MIASTA
.....
mgr Roman Smogorzewski**POUCZENIE:**

Kierownik Jednostki Kontrolowanej (lub upoważniona przez niego osoba) ma prawo podpisać raport pokontrolny, zgłosić zastrzeżenia do części lub całości zawartych w niej zapisów lub odmówić jego podpisania.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej jest zobowiązany do ustosunkowania się do informacji zawartych w niniejszym raporcie pokontrolnym w następujących terminach:

- w przypadku akceptacji ustaleń zawartych w raporcie pokontrolnym – złożyć podpis pod raportem pokontrolnym i przekazać jeden egzemplarz do CPPC w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania;
- w przypadku zastrzeżeń do części lub całości zapisów raportu pokontrolnego – zgłosić zastrzeżenia do ww. dokumentu wraz z przedstawieniem szczegółowego uzasadnienia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania;
- w przypadku odmowy podpisania raportu pokontrolnego – niepodpisanie raportu pokontrolnego wraz z podaniem szczegółowego uzasadnienia w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.

Odmowa podpisania raportu pokontrolnego lub zgłoszenie do niego zastrzeżeń nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do raportu pokontrolnego z przekroczeniem wskazanego beneficjentowi terminu Dyrektor CPPC ma prawo odmówić ich rozpatrzenia.